

Čl. I**Všeobecné informácie**

Čl. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: ARPROG, akciová spoločnosť Poprad

Sídlo účtovnej jednotky: Poprad Hodžova 3292/3

Opis hospodárskej činnosti:

- vykonávanie doprav., inž., priemyselných, byt. a obč. stavieb
- inžinierska činnosť, činnosť realitnej kancelárie
- sprostredkovanie obchodu a služieb, nákladná cestná doprava
- vedenie účtovníctva
- reštauračné a ubytovacie služby, požičovňa športových potrieb, prevádzkovanie lyžiarskych vlekov, parkovísk, ski servisov,
- maloobchod, veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- reklamná, propagačná a inzertná činnosť
- prenájom hnutelných vecí a nehnuteľností
- diagnostika kanalizačných potrubí a i.

Čl. I (2) Účtovná jednotka **nie je** neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach

Čl. I (3) Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená :

- orgán: valné zhromaždenie
- dátum schválenia: 21.06.2017

Čl. I (4) Účtovná jednotka zostavuje riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia t.j. k 31.12.2017.

Čl. I (5) Účtovná jednotka nie je v skupine pre zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky.

Čl. I (6) Informácie k zamestnancom

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	130,20	130,24
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	137	127
počet vedúcich zamestnancov	12	14

Čl. II**Informácie o prijatých postupoch**

Čl. II (1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Čl. II (2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované bez osobitostí.

Čl. II (3) Účtovná jednotka nerealizovala transakcie ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

Čl. II (4) Spôsob a určenie ocenenia zložiek majetku a záväzkov:**Čl. II (4) a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

- účtovná jednotka oceňovala majetok ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu

- obstarávacou cenou:
 - dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
 - dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
Obstarávacia cena obsahuje: - dopravné náklady
- iné
- menovitou hodnotou:
 - peňažné prostriedky a ceniny
 - záväzky pri ich vzniku
 - pohľadávky pri ich vzniku
- vlastnými nákladmi:
 - dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou
Vlastné náklady obsahujú:
 - priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
 - časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Zásoby

- Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava ap.). Účtovná jednotka používa metódu FIFO. Zásoby tvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.

Zákazková výroba

Zákazková výroba sa riadi vnútro podnikovou smernicou. Zákazky sú sledované v priamych nákladoch a ich súčasťou sú aj nepriame náklady bezprostredne súvisiace s ich vytvorením (výrobná réžia).

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené ich menovitou hodnotou.

Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok je ocenený menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na rozdiel medzi účtovnou zostatkovou cenou investičného majetku a daňovou zostatkovou cenou investičného majetku. Stanovuje sa pomocou daňovej sadzby platnej ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Splatnosť daňového záväzku sa očakáva v čase vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Cudzia mena

Majetok a záväzky so stavom ku dňu zostavenia ročnej závierky, vyjadrené v cudzej mene, sú prepočítavané na domácu menu (t.j. €) v kurzovom lístku ECB platnému k 31.12.2017 a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

V priebehu roka je nákup v cudzej mene prepočítavaný kurzom komerčnej banky a výdaj kurzom, ktorým bola cudzia mena zakúpená.

Čl. II (4) b) Tvorba opravnej položky k majetku sa riadi zákonom o účtovníctve na základe realizácie odhadu zníženia hodnoty majetku.

Opravná položka k nezaraďenému majetku je tvorená podľa zákona o účtovníctve podľa reálneho odhadu zníženia hodnoty alebo budúceho ekonomického úžitku v prípade predaja majetku.

Čl. II (4) c) Ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sú ocenené menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou - v sledovanom roku takáto skutočnosť nenastala.

Rezervy

Rezervy na záručné opravy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík spojených so záväzkom odstránenia nedostatkov zistených počas záručnej lehoty, alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v zmysle smernice percentom vo vzťahu k stavebnej produkcii. Rezervy na dovolenky a odmeny budú vyrovnané do konca nasledujúceho roka a budú použité na účel, na ktorý boli vytvorené.

Čl. II (4) e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi.

Cenné papiere a podiely

Podielové cenné papiere sa oceňujú obstarávacími cenami. Od obstarávacej ceny odpočítané zníženie hodnoty a pripočítané zvýšenie hodnoty

2. Účtovná jednotka oceňuje dlhodobý finančný majetok metódou podielu vlastného imania vykázaného vo vykazovanom účtovnom období.

Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok.

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok:

- Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume podľa osobitného predpisu (§ 22 ods. 7 zák. č. 595/2003 Z. z.) alebo je nižšia, a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok je považovaný za ostatný dlhodobý nehmotný majetok s dobou odpisovania 13 mesiacov.

- Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 2 400 € účtovná jednotka odpisuje v súlade s odpisovým plánom.

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, pravidlá pre účtovanie dlhodobého hmotného majetku:

- Majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 70,00 € a nižšie, je účtovaný do spotreby na ťarchu účtu 50103-Spotreba DHM a je sledovaný v operatívnej evidencii. Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume podľa osobitného predpisu (§ 22 ods. 2 zákona č. 595/2003 Z. z.) alebo je nižšie a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, je považovaný za ostatný dlhodobý hmotný majetok s dobou odpisovania 13 mesiacov.

Hmotný a nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako suma podľa osobitného predpisu v zmysle zákona o dani z príjmov je odpisovaný v zmysle tohto zákona.

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý hmotný majetok,

ktorý obsahuje dobu odpisovania , sadzby odpisov, odpisové metódy. Majetok sa účtovne začína odpisovať v mesiaci, v ktorom bol zaradený do používania. Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre zrýchlené a rovnomerné odpisovanie. Účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým odpisom.

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotenú na konci každého účtovného obdobia .

Názov majetku	Odpisová skupina	Doba odpisovania
Budovy a stavby	41, 5, 6	12, 20, 40
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	1, 2, 31, 41	4, 6, 8, 12
Ostatný dlhodobý hmotný majetok		

Čl. II (4) g) Informácia o poskytnutých dotáciách.

Účtovnej jednotke bola poskytnutá investičná dotácia, ktorá predstavuje 47,5 % hodnoty určeného majetku, podľa schváleného rozpočtu celkovej investície. Dotácia sa vzťahuje na investičný majetok odpisovaný s obstarávacou cenou nad 1 700 eur ako aj na majetok s obstarávacou cenou nižšou ako 1 700 eur a dobou používania viac ako 1 rok. Dlhodobý hmotný majetok ktorý účtovná jednotka obstarala spolufinancovaním z prostriedkov dotácie, eviduje na osobitnom analytickom účte. Účtovné odpisy sa uplatňujú v zmysle použitia majetku – nerovnajú sa daňovým odpisom. Poskytnutá dotácia je rozpustená do výšky ročných odpisov na účet 64805 a zohľadnená v základe dane podľa zákona č. 595/2003 o dani z príjmov.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

Čl. III (1) a) Informácie dlhodobom majetku

Informácie k čl.III bod 1 a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie			Spolu
	Softvér	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	
a	b	c	d	e
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 212	24 806		64 018
Prírastky				
Úbytky				
Presuny			1 216	1 216
Stav na konci účtovného obdobia	39 212	24 806	1 216	65 234
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	34 519	24 806		59 325
Prírastky	1 709			1 709
Úbytky				
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia	36 228	24 806		61 034
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 693			4 693
Stav na konci účtovného obdobia	2 984		1 216	4 200

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Softvér b	Ostatný DNM c	Spolu d
Prvotné ocenenie			
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 212	24 807	64 019
Prírastky			
Úbytky			
Presuny			
Stav na konci účtovného obdobia	39 212	24 807	64 019
Oprávk y			
Stav na začiatku účtovného obdobia	32 810	24 344	57 154
Prírastky	1 709	463	2 172
Úbytky			
Presuny			
Stav na konci účtovného obdobia	34 519	24 807	59 326
Zostatková hodnota			
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 402	463	6 865
Stav na konci účtovného obdobia	4 693	0	4 693

ČI III bod (1) a) Informácie k o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 023 602	7 350 004	5 743 457	987 000	438 271	15 542 334
Prírastky					322 671	322 671
Úbytky			150 784	30 529	12 432	193 745
Presuny		16 261	255 119	45 253	-316 633	
Stav na konci účtovného obdobia	1 023 602	7 366 265	5 847 792	1 001 724	431 877	15 671 260
Oprávky a opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 433 312	4 913 821	922 846		7 269 979
Prírastky		254 801	322 729	58 477	58 055	694 062
Úbytky			150 784	30 529		181 313
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia		1 688 113	5 085 766	950 794	58 055	7 782 728
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 023 602	5 916 692	829 636	64 154	438 271	8 272 355
Stav na konci účtovného obdobia	1 023 602	5 678 152	762 026	50 930	373 822	7 888 532

Stav položky Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok predstavuje položka investičnej výstavby.

Účtovná jednotka tvorila opravnú položku k obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku, vo výške 25% hodnoty majetku v sume 58 055 eur s prihliadnutím na predpokladaný budúci ekonomický prínos predmetnej nehnuteľnosti.

Štatutárny orgán účtovnej jednotky prijal rozhodnutie o vyradení investície z evidencie obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku, z dôvodu zmeny investičného plánu a zmeny územného plánu zóny Levočská Dolina. Hodnota vyradenej investície predstavuje sumu 12 432 eur.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 023 602	7 266 369	5 710 998	955 154	433 771	15 389 894
Prírastky					249 999	249 999
Úbytky	2		57 877	39 680		97 559
Presuny	2	83 635	90 336	71 526	-245 499	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 023 602	7 350 004	5 743 457	987 000	438 271	15 542 334
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 180 154	4 614 735	839 509		6 634 398
Prírastky		253 158	356 963	123 018		733 139
Úbytky			57 877	39 681		97 558
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia		1 433 312	4 913 821	922 846		7 269 979
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 023 602	6 086 215	1 096 263	115 645	433 771	8 755 496
Stav na konci účtovného obdobia	1 023 602	5 916 692	829 636	64 154	438 271	8 272 355

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou, škôd spôsobených krádežou a prevádzkovou zodpovednosťou za škodu, spolu do výšky spolu 11 128 tis. eur. Poistenie poškodenia stroja pri výkone na poistnú sumu 282 tis. Eur.

Dopravné prostriedky sú poistené v zmysle zákona – povinné zmluvné poistenie a vybrané dopravné prostriedky sú havarijne poistené na výšku 25 tis. eur. Pri osobných dopravných prostriedkoch je zabezpečené poistenie prepravovaných osôb, ročné poistné je vo výške 2 762 eur.

Spoločnosť má uzatvorené poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu.

Okrem vlastného majetku, spoločnosť využíva pre svoju činnosť pozemky a majetok, ktoré sú predmetom prenájmu a to od fyzických aj právnických osôb. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú ako aj na dobu určitú.

Čl III bod (1) c) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 813 794

Ťarchy na majetku:

LV č. 6628, kat. územie Levoča:

1/ Predkupné právo na dobu určitú – na päť rokov odo dňa účinnosti zmluvy V.618/06 pre Lesy mesta Levoča spol. s r.o. na pozemok KN 6870/2

2/ Zmluva o zriadení záložného práva v prospech Prima banka Slovensko a. s. na pozemky a stavby podľa V.163/08 – 196/08

3/Zmluva o zriadení záložného práva v prospech Ministerstva hospodárstva SR

4/Predkupné právo v prospech Mesto Levoča na pozemky podľa V308/2017-474/17

LV č. 2098, kat. územie Spišská Sobota:

1/ Zmluva o záložnom práve v prospech Tatra banka, a. s. podľa V1595/12

Čl III bod (1) f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnenie

Spoločnosť vlastní majetkový podiel v SKI CENTRE LEVOČA s.r.o., IČO 44140363, Levočská dolina 3227/50, Levoča.

Informácie čl. III. Písm. f) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
SKI CENTRE LEVOČA s.r.o.		48,55	45 675	- 2 105	22 175
DFM spolu	x	x	x	x	22 175

Čl. III (1) písm.g) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie	
	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom b	Spolu c
Prvotné precenenie		
Stav na začiatku účtovného obdobia	22 691	22 691
Prírastky		
Úbytky	516	516
Presuny		
Stav na konci účtovného obdobia	22 175	22 175
Účtovná hodnota		
Stav na začiatku účtovného obdobia	22 691	22 691
Stav na konci účtovného obdobia	22 175	22 175

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom b	Spolu c
Prvotné precenenie		
Stav na začiatku účtovného obdobia	23 931	23 931
Prírastky		
Úbytky	1 240	1 240
Presuny		
Stav na konci účtovného obdobia	22 691	22 691
Účtovná hodnota		
Stav na začiatku účtovného obdobia	23 931	23 931
Stav na konci účtovného obdobia	22 691	22 691

Čl. III (1) h) Informácie o ocenení dlhodobého finančného majetku

Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka uskutočňuje účtovná jednotka metódou podielu na vlastnom imaní účtovnej jednotky.

Precenený metódou podielu na vlastnom imaní. Tento podiel k 31.12.2017 predstavuje hodnotu 22 175 €. Hodnota vlastného imania SKI CENTRE LEVOČA s.r.o. vykázaná v účtovnej závierke hospodárskeho roku k 31.05.2017 predstavuje 45 675 €.

Hodnota precenenie dlhodobého finančného majetku nemá vplyv na hospodársky výsledok účtovnej jednotky.

Čl III (1) o) Informácie o zákazkovej výrobe

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby	12 841 946	8 303 701	129 361 062
Náklady na zákazkovú výrobu	9 271 014	6 414 388	103 566 146
Hrubý zisk / hrubá strata	3 570 933	1 889 313	25 794 917

Spoločnosť v roku 2017 realizovala 42 stavebných zákaziek.

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období metódou stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky je určený ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Čl III (1) o) (2) Informácie o zákazkovej výrobe

Tabuľka č. 1

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	13 559 855	121 681 740
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	- 717 908	-583 157
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby od odberateľov	13 918	13 918

ČI III (1) p) Informácie najvýznamnejších položkách pohľadávok – o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	67 000	932			67 932
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	67 000	932			67 932

ČI III (1) q) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	13 918		13 918
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	13 918		13 918
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 847 249	830 769	2 678 018
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	85 073		85 073
Čistá hodnota zákazky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 932 322	830 769	2 763 091

Doplňujúce informácie k pohľadávkam

Účtovná jednotka eviduje opravnú položku k pohľadávkam, vo výške 100% pohľadávky, na pohľadávku ktorej dlžník je v konkurznom konaní a je zrejme neúspešné vymoženie tejto pohľadávky. Ďalej opravná položka bola tvorená k pohľadávkam u ktorých od splatnosti uplynula dlhšia doba ako 360 dní vo výške 20% nominálnej hodnoty pohľadávok a u pohľadávok u ktorých od splatnosti uplynula doba dlhšia ako 720 dní bola opravná položka dotvorená do výšky 50% nominálnej hodnoty týchto pohľadávok, v zmysle zákona 595/2003 Z.z. o Dani z prímov. Ide o pohľadávky ktoré sú predmetom podania žaloby vo výške 3 127 eur.

V stave obchodných pohľadávok po lehote splatnosti k 31.12.2017 sú odberatelia, u ktorých nebola tvorená opravná položka, pretože ich účtovná jednotka nepovažuje za rizikové.

Čl III (1) t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	52 766	25 004
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	466 075	1 155 787
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	95	36
Peniaze na ceste		30 959
Spolu	518 936	1 211 786

Čl III (1) y) Informácie k významným položkám účtov časového rozlíšenia.

Významnou položkou časového rozlíšenia nákladov budúcich období je poistenie majetku, ktorého poistné obdobie nie je zhodné s účtovným obdobím jeho výška je 23 583 eur.

Čl III (2) Informácie k pasívam súvahy

Spoločnosť vykazuje vlastné imanie vo výške 7 961 983 eur, základné imanie predstavuje čiastku 34 000 eur, v takejto výške je zapísané aj v obchodnom registri. Spoločnosť má vydané akcie v počte: 2 akcie v menovitej hodnote jednej akcie 850 eur, 5 akcií v menovitej hodnote jednej akcie 1 700 eur, 2 akcie v menovitej hodnote jednej akcie 11 900 eur. Na jednu akciu pripadá zisk vo výške 76 076,54 eur. Počas účtovného obdobia neboli upísané akcie účtovnej jednotky ani nebola zmenená hodnota vlastného imania z titulu upísania akcií. Akcionári spoločnosti majú právo podieľať sa na riadení spoločnosti, na valnom zhromaždení s hlasovacím právom v plnom rozsahu, majú právo na podiel zo zisku spoločnosti (dividendu), majú právo na podiel z likvidačného zostatku po zrušení spoločnosti likvidáciou. Výška podielu zo zisku akcionára sa určuje podielom menovitej hodnoty akcií akcionára k menovitej hodnote akcií všetkých akcionárov. Akcionári majú predkupné právo na akcie prevádzané inými akcionármi.

Čl III (2) písm a) 2. Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom období

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	53 379
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	53 379
Iné	
Spolu	53 379

Čl III (2) písm a) 6. - Informácie o navrhnutom rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty v bežnom účtovnom období

Návrh vysporiadania účtovného zisku vo výške 684 689 eur je - navýšenie prídelu štatutárnych fondov.

Čl III (2) b) Informácie o jednotlivých druhoch rezerv

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	100 250	125 842	98 968		127 124
Rezerva na nevyčerpané dovol.	59 845	73 881	59 845		73 881
Rezerva na odvody z miezd – nevyčerpané dovolenky	20 905	25 743	20 905		25 743
Rezerva na nevyfak. služby - audit	6 500	6 500	6 500		6 500
Rezerva na záručné opravy	13 000	19 718	11 718		21 000

Spoločnosť tvorí rezervu na záručné opravy na krytie známych rizík spojených so záväzkom odstránenia nedostatkov zistených počas záručnej lehoty, alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v zmysle smernice vo výške 0,15 % z objemu stavebnej produkcie v účtovnom období.

Rezerva na záručné opravy vo výške 21 000 eur bola vytvorená na predpokladané výdavky na záručné opravy stavebnej produkcie vytvorenej pred 31. decembrom 2017. Súčet nákladov na záručné opravy, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované je definovaná ako čerpanie rezervy. Tvorba rezervy je definovaná ako náklady na záručné opravy, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu). Predpokladá sa, že väčšia časť tejto rezervy

bude použitá v nasledujúcom účtovnom období a celá bude použitá v priebehu nasledujúcich štyroch účtovných obdobiach.

Rezervy na dovolenky, odmeny a odstupné budú vyrovnané do konca nasledujúceho roka a budú použité na účel, na ktorý boli vytvorené.

Čl. III (2) c) d) Informácie o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	343 714	407 292
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	343 714	407 292
Krátkodobé záväzky spolu	2 221 209	1 614 898
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 197 215	1 549 210
Záväzky po lehote splatnosti	23 994	65 688

Čl. III (2) f) informácia výpočte odloženého daňového záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		67 592
odpočítateľné		
zdaniteľné		67 592
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Odložený daňový záväzok		14 195
Zmena odloženého daňového záväzku	-14 195	-23 963
Zaúčtovaná ako náklad	-14 195	-23 963
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

V roku 2017 bol rozpustený odložený daňový záväzok zúčtovaný v roku 2016, k dočasnému rozdielu účtovnej zostatkovej hodnoty majetku a jej daňovej základne. V roku 2017 je daňová základňa vyššia ako účtovná hodnota majetku, účtovná jednotka o daňovej pohľadávke neúčtuje zo zásady opatrnosti v zmysle zákona o účtovníctve.

Čl.III (2) g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	97 834	109 333
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 866	16 571
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 866	16 571
Čerpanie sociálneho fondu	27 391	28 070
Konečný zostatok sociálneho fondu	89 309	97 834

Sociálny fond sa tvorí vo výške 1,0% hrubých miezd na ťarchu nákladov v súlade so zákonom o sociálnom fonde. Sociálny fond sa v zmysle zákona o sociálnom fonde a vnútropodnikovej smernice čerpá na doplatok na stravné zamestnancov a iné sociálne účely.

Čl III (2) i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver – Prima banka – prevzatý pri zlúčení od SKI CENTRE LEVOČA						89 756
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver – Prima banka – prevzatý pri zlúčení od SKI CENTRE LEVOČA – so splatnosťou do 1 roka		2,078	28.06.2018	89 756		133 838

Spoločnosť splynutím so SKI CENTRE LEVOČA-LD a.s. v roku 2008 prevzala investičný úver. Na zabezpečenie investičného úveru bolo v prospech Prima banky a.s. zriadené záložné právo na majetok prevzatý splynutím.

Spoločnosť v roku 2017 splatila časť úveru podľa dohodnutého splátkového kalendára vo výške 133 838 eur.

Čl.III (2) j) Informácia o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.

Významnou položkou výnosov budúcich období je prijatá investičná dotácia ktorej zostatok k 01.01.2017 bol vo výške 665 190 eur. V roku 2017 bola rozpustená vo výške pomernej časti odpisov k predmetnému majetku ku ktorému bola určená, vo výške 24 816 eur. Zostatok položky časového rozlíšenia výnosov budúcich období k 31.12.2017 je suma 640 374 eur.

Čl.III (5) d) Informácia o sume neuplatneného umorenia odpočítateľných dočasných rozdielov ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka

Účtovná jednotka eviduje dočasné rozdiely odpočítateľné od základu dane vo výške 112 255 eur ako základu dane. K týmto dočasným rozdielom účtovná jednotka o odloženej pohľadávke v roku 2017 neúčtuje.

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1) informácie k položkám výnosov a nákladov

Oblasťou odbytu účtovnej jednotky je výlučne Slovenská republika

Čl. IV (1) a) informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Výstavba inžinierskych sietí		Pozemné stavby a ČOV		Prenájom a ostatné výnosy	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	7 754 790	6 834 565	5 157 582	1 879 974	1 046 676	1 175 885

Čl. IV (1) c) Informácie o sume významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	25 922	41 654
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		7 142
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Tržby z predaja dlhodobého majetku	10 583	4 607
Tržby z predaja materiálu	29 647	30 750

Čl. IV (1) d) Informácie o ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	6 516	6 831
Tržby z predaja služieb	1 011 952	1 428 901
Tržby za tovar	39 776	57 085
Výnosy zo zákazky	12 841 947	8 303 701
Čistý obrat celkom	13 900 191	9 796 518

Čl. IV (1) e) Informácie o celkovej sume osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady	3 157 207	2 738 738
Mzdy	2 303 630	1 996 357
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	559 797	644 797
Zdravotné poistenie	218 521	19 069
Sociálne zabezpečenie	75 259	78 515

Čl. IV (1) g) Informácie o významných položkách nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 488 088	4 096 971
Prepravné a dopravné výkony	45 569	48 396
Preprava a ubytovanie zam.	57 050	57 702
Techn. služby a inž. činnosť	73 359	68 295
Projektové práce, posudky	17 171	31 564
Meračské a geodet. práce	25 021	44 168
Poradenská činnosť a znalecké posudky	4 885	41 070
Reklama a inzercia	230 667	44 692
Prenájom strojov, a zariadení	247 788	258 157
Odvoz, uloženie, zneškodnenie odpadu	48 086	20 371
Prenájom nehnut. a iné	67 518	37 639
Strážna služba	57 027	63 497
Stavebné poddodávky	5 062 665	2 732 904
Služby pre prevádzku RELAX	116 002	66 447
Školenia a kurzy	14 832	13 338

Čl. IV (1) h) Informácie o významných položkách ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Dane a poplatky	42 919	51 038
Predaný HIM		
Prevádzkové náklady	133 529	78 326
Odpisy majetku	695 770	735 226

Čl. IV (1) i) Informácie o významných položkách finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	43	55
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		1
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Náklady na služby peň ústavov	68 717	68 231

Čl. IV (3) Informácie o celkovej sume nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7 007	7 007
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 500	6 500

Čl. V**Informácie o iných aktívach a iných pasívach****Čl. V (3) Informácie ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	364 580	361 061
Odpísané pohľadávky	9 958	9 958
Iné položky		

Spoločnosť má prenajaté nehnuteľnosti pre potreby zabezpečenia výrobného procesu a pre iné prevádzkové činnosti.

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

Do dňa zostavenia účtovnej zvierky nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na zmenu nákladov, výnosov, aktív a pasív, prípadne iné skutočnosti uvedené v poznámkach k 31.12.2017.

Čl. VII

Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

Čl. VII (1) a) Informácie o zozname transakcií účtovnej jednotky so spriaznenými osobami

Účtovná jednotka obchodovala so spriaznenými osobami v oblastiach:

Stavebné práce, zemné práce, prenájom hnutel'ného a nehnuteľného majetku, v oblasti finančnej výpomoci a iné služby v celkovom objeme nákupu 341 339 eur a v sume predaja 266 624 eur.

Čl. VII (1) c) 7. Informácie transakciách účtovnej jednotky so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
A	nákup	375 755	340 281
B	nákup		1 058
C	nákup	199	
A	predaj	87 094	259 214
B	predaj	936	3 352
C	predaj	138	4 058
D	predaj	332	332

A, B, C, D v tabuľke je označenie jednotlivých spriaznených osôb spoločnosti.

Čl. VII (2) Informácie o výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.

Spoločnosť nevypláca odmeny členom štatutárnych orgánov ani členom iných orgánov účtovnej jednotky.

V účtovnom období k 31.12.2017 neboli poskytnuté pôžičky ani výhody členom orgánov účtovnej jednotky.

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

Čl. IX (2) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej účtovnej závierky

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	34 000				34 000
Ostatné kapitálové fondy	182 712				182 712
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	15 682		516		15 166
Zákonný rezervný fond	39 757				39 757
Štatutárne fondy a ostatné fondy	7 378 713			-1 130 173	6 248 540
Nerozdelený zisk minulých rokov	773 567		1 200 000	1 183 552	757 119
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	53 379	684 689		-53 379	684 689

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	34 000				34 000
Ostatné kapitálové fondy	182 712				182 712
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	166				166
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	16 922		1 240		15 682
Zákonný rezervný fond	39 591				39 591
Štatutárne fondy a ostatné fondy	6 933 743			444 970	7 378 713
Nerozdelený zisk minulých rokov	773 567				773 567
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	444 970	53 379		-444 970	53 379

Čl. IX

Prehľad o peňažných tokoch

Prehľad o peňažných tokoch za rok 2017 je vypracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účt. obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné. obdobie
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmu +/-	924 684	61 625
A.1	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bežnej činnosti A.1.1. až A.1.13.+, -</i>	701 894	660 802
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku +	637 715	735 226
A.1.2.	Zostatk.hodnota dlhodob. nehm. a hmot. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov +	12 432	
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobud. majetku +, -		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv +, -	8 000	-34 000
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek +, -	58 987	612
A.1.6.	Zmena stavu časov. rozl. nákladov a výnosov, +, -	-14 359	-36 056
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtov. do výnosov -		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov +	12 214	8 451
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov -	-1 634	-8 297
A.1.10.	Kurzový zisk k peňaž. prostr. a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia účtovnej závierky -		
A.1.11.	Kurzová strata k peňaž. prostr. a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia účtovnej závierky +	43	55
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodob. majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňaž. ekvivalent +, -	-10 583	-4 605
A.1.13.	Ost.pol.nepeň.charakt.,ovplyvňujúce HV z bež.čin.,ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (úč. 414) Tvorba soc.fondu z nákladov + (+ostatné rozdiely)	-921	-584
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu majetku prac. kapitálu-rozdiel medzi obež.majetkom a krátkod.záväzkami na výsledok hosp. z bežnej činnosti, s výnimkou peňaž. prostriedkov</i>	-769 158	-3 716 023
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti, -, +	-970 512	2 438 822
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzk. činnosti +, -	351 798	-6 148 167
A.2.3.	Zmena stavu zásob, -, +	-150 444	-6 678
A.2.4.	Zmena stavu krátkod. fin. majetku s výnimkou peňaž.pr.		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú v iných častiach PT, +, -, (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	857 420	-2 993 956
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré patria do investícií +	1 634	8 297
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré patria do finančných činností -	-12 214	- 8 451
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností +		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin. činností -	-1 200 000	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti(+/-)(súčet A1. až A6.)	-353 160	-2 994 110

A.7.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invest. alebo finančných čin. -, +	107 539	-105 177
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu, vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť +		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu, vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť -	-32	-388
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti A3 až A9	-245 653	-3 099 675

PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI

B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodob. nehmot. majetku	-1 216	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku -	-322 671	-249 999
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodob. cenných papierov a podielov v iných účt. jednotkách s výnimk. určených na predaj alebo obchodovanie		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku +		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku +	10 583	4 607
B.6.	Príjmy z predaja dlhod.cen.papierov a podielov iných účt. jednotkách s výnimkou určených na predaj a obch. +		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky, poskytnuté inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidov. celku -		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek od inej účt. jedn., ktorá je súčasťou konsolid. celku +		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky, poskytnuté tretím osobám okrem tých, ktoré sú súčasťou konsolidov. celku -		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek od tretej osoby, s výnimkou tých, ktoré sú súčasťou konsolidov. celku +		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sú začlenené do prevádzkovej činnosti +		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sú začlenené do prevádzkovej činnosti +		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou ak sú určené na predaj alebo obchodov. alebo sa považujú tieto výdavky za peňažné toky z finančnej činnosti -		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj, obchodov. alebo sú zahrnuté do fin. čin. +		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je možné začleniť ju do investičných činností		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahuj. sa na investičnú činnosť +		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu - v investičnej činnosti		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť +		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na invest. činnosť - dlhodobá pohľad. za predaný invest. majetok		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B.1. až B.20.)	-313 304	-245 392

PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní C.1.1. až C.1.8.	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtov. jednotkou +		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary +		
C.1.4.	Prijaté úhrady straty spoločníkmi +		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov -		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov, vytvorených účt. jedn.		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní -		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania, Tvorba soc. Fondu zo zisku		
C.2.	Peňažné toky z dlhodobých záväzkov a krátkodob. záväzkov z finančnej činnosti (C.2.1. až C.2.10.)	-133 838	-133 838
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov +		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cen. papierov -		
C.2.3.	Príjmy z úverov, od bánk, s výnimkou prevádzkových +		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov bankám, s výnimkou prevádzkových úverov -	-133 838	-133 838
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek +		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek -		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov – za používaný majetok na zmluvu o kúpe prenajatej veci (lízingu) -		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob. A krátkodob. Záväzkov vyplýv. Tvorba soc.f Fondu zo zisku +		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostat. Dlhodob. A krátkodob. Záväzkov Čerpanie sociálneho fondu -		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, okrem prevádzkových -		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzk. činnosti -		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo obchod. a ak sa považujú za ivnest. čin. -		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo obchod. a ak sa považujú za ivnest. čin. +		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností -		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu, vzťahujúce sa na finančnú činnosť +		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu, vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti C.1 až C.9	-133 838	-133 838
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov $F - E = Z/S + A.1 + A.2 + A + B + C$	-692 795	-3 478 905
E.	Stav peňaž. prostriedkov a peňaž. ekvival. na začiatku účtov. obdobia	1 211 731	4 690 691
F.	Stav peňaž. prostriedkov a peňaž. ekvival. na konci účtov. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčísl. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	518 936	1 211 786

G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvival. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka +,-	-43	-55
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt.obd., upravený o kurz. rozdiely, vyčíslené	518 893	1 211 731

