

I. Všeobecné informácie**I. 1. a) Názov a sídlo spoločnosti**

Spoločnosť FERONA Slovakia, a.s., Bytčická 12, 011 45 Žilina bola založená 16.8.2001 a do obchodného registra bola zapísaná 30.9.2001 (obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel SA, vložka číslo : 10315/L)

I. 1.b) Opis vykonávanej činnosti

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
sprostredkovanie obchodu	1.10.2001
veľkoobchodná a obchodná činnosť v plnom rozsahu mimo konc.	1.10.2001
maloobchod so železiarskym tovarom, farbami, skl. tovarom, potrebami pre kutilov	1.10.2001
práce vo vlečkách súvisiace s opravou a údržbou železničného zvršku	1.10.2001
nákup, predaj a prenájom nehnuteľností	1.10.2001
Kovo obrábanie a povrchová úprava kovov	1.10.2001
prevádzkovanie železníc s výnimkou celoštátnych /vlečková doprava/	1.10.2001
inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo	22.4.2003
organizovanie, usporiadanie kurzov, školení a seminárov	22.4.2003
poradenstvo v predmete podnikania	22.4.2003
ubytovacie služby bez prevádzkovania pohostinských činností	10.11.2003
prenájom strojov a prístrojov	22.9.2004
prenájom motorových vozidiel	22.9.2004
prenájom hnutelných vecí	22.9.2004
skladovanie a uskladňovanie	22.9.2004
manipulácia s nákladom	22.9.2004
administratívne práce v oblasti colnej deklarácie	22.9.2004
kancelárske a administratívne práce vrátane kopírovacích a rozmnožovacích služieb	22.9.2004
reklamná, inzertná a propagačná činnosť	22.9.2004
faktoring a forfaiting	22.9.2004
vnútroštátna nákladná cestná doprava	6.8.2005

I. 2. Informácie o ÚJ, v ktorej je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

FERONA Slovakia, a.s. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

I. 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 27.4.2017

I. 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za FERONA Slovakia, a.s (ďalej len účtovná jednotka).

I. 5. Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**I. 5. a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka**

Feron, a.s., Havlíčková 11, Praha

I. 5. b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a)

Feron, a.s., Havlíčková 11, Praha

I. 5. c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b)

Feron, a.s., Havlíčková 11, Praha, OR Mesta Praha, oddíl B, vložka 7143

I. 5. d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve

Účtovnú jednotka Feron, a.s., Havlíčková 11, Praha je materskou spoločnosťou FERONY Slovakia, a.s.

Účtovnú jednotka Feron, a.s., Havlíčková 11, Praha nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

I. 6. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	161	167
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	161	163
počet vedúcich zamestnancov	7	7

II. Informácie o prijatých postupoch

Všetky údaje a informácie uvedené v tejto prílohe vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurách. Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

V poznámkach sú ďalej uvedené informácie o:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach,

- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

II. 1. Predpoklad zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

II. 2. a) Informácie o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

Použité metódy a zásady:

1. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
3. Moment zaúčtovania výnosov – Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
4. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
5. Použitie odhadov – Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
6. Vykázané dane – Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri ich uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

II. 2. b) Informácia o zmenách účtovných zásad a metód

Účtovná jednotka v roku 2017 nemenila účtovné zásady a metódy.

Účtovná jednotka neúčtovala o oprave chýb minulých účtovných období na nerozdelený zisk.

II. 3. Informácia o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Účtovná jednotka neviduje transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, a ktorých finančný vplyv by mal dopad na účtovnú jednotku.

II. 4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

II. 4. a) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov		
Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálnou cenou
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálnou cenou
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálnou cenou
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Daň z príjmov splatná a Daň z príjmov odložená	Menovitá hodnota

II. 4. b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravenej položky k majetku

ÚJ neúčtovala o trvalom znížení hodnoty majetku. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravenej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

II. 4. c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Záväzky oceňuje ÚJ menovitou hodnotou záväzku. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

II. 4. d) Určenie ocenenia finančných nástrojov, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

Účtovná jednotka neviduje tieto finančné nástroje.

II. 4. e) Určenie ocenenia finančných pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastným nákladmi

Účtovná jednotka neviduje tieto finančné nástroje.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravnú položku k majetku stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta,
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke netvoríme,
- Opravnú položku k pohľadávkam tvoríme na základe posúdeného rizika z titulu nezaplatenia,

- Rezervy ocenila ÚJ metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov, a ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
- ÚJ počas účtovného obdobia, ani k závierkovému dňu nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania.
- Pohľadávky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB – pre bežné obdobie platí základné pravidlo (kurz v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka).
- Dlhodobý majetok: pri splynutí spoločnosti, ku ktorej došlo v roku 2001, bol nehnuteľný majetok ocenený reálnou obstarávacou cenou na základe znaleckého posudku a v tomto ocenení bol majetok prevzatý do účtovnej evidencie novej spoločnosti FERONA Slovakia, a.s.. Zákon o účtovníctve, účinný v roku 2001, a nadväzujúce postupy neupravovali spôsob ocenenia majetku pri zlúčení a splynutí spoločnosti, rovnako však neupravovali ani ocenenie nepeňažného vkladu do základného imania spoločností.
Naša účtovná jednotka eviduje a spravuje majetok, ktorý patrí Štátnym hmotným rezervám - je ocenený reálnou obstarávacou cenou uvedenou Správou štátnych hmotných rezerv. Tento majetok sme dostali do správy v rokoch 2002 a 2003.
- Zásoby - obchodný tovar oceňujeme plánovanými obstarávacími cenami - používa sa metóda pevnej ceny a oceňovacie rozdiely. Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravné, bonusy, rabaty, skontá a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Rozdiel medzi skutočnou obstarávacou cenou a plánovanou cenou sa v priebehu účtovného obdobia účtoval ako odchýlka, ktorá bola rozpúšťaná mesačne do nákladov podľa stanoveného vzorca, v závislosti od predaja obchodného tovaru. Plánované ceny sa upravovali mesačne, podľa vývoja cien nakupovaného tovaru. Ku dňu účtovnej závierky sa vytvára opravná položka vo výške, ktorá vyjadruje predpokladané straty zo zníženia hodnoty.
- Materiál pre režijnú spotrebu oceňujeme váženým aritmetickým priemerom, ktorý sa prepočítava priamo pri obstaraní materiálu; do vedľajších nákladov vstupuje prepravné, clo, provízie.
- ÚJ pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti používa zmenárenský kurz konkrétnej banky, úbytok hotovosti oceňuje prepočítaným priemerným kurzom, ku dňu účtovnej závierky sa prepočítavajú kurzom ECB ku dňu účtovnej závierky.
- Bežné účty v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom ECB ku dňu účtovnej závierky.
- Daň z príjmov splatná je podľa slovenského zákona o daniach z príjmov určená z účtovného zisku pri sadzbe 21 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- Daň z príjmov odložená sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t.j. 21 %.

II. 4. f) Odpisový plán

II. 4. f) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok				
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient
Software	5	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 20 %
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 25 %
Budovy	50	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 2 %
Haly a stavby	50	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 2 %
Prístrešky a mobilné bunky	11	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 9 %
Žeriavové dráhy	25	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 4 %
Voľné skladové plochy	25	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 4 %
Vlečky	33	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 3 %
Líniové stavby	33	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 3 %
Stroje, prístroje a zariadenia	3	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 30 %
Lokomotívy	17	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 6 %
Osobné automobily	4	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 25 %
Dodávkové automobily	8	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 12,5 %
Nákladné automobily	10	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 10 %
Vážiaca a meracia technika	10	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba 10 %
Stroje na spracovanie dát	3	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba 30 %
Inventár	5	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - priemerne 20 %
Energetické a hnacie stroje a zariadenia	8	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 13%
Žeriavy	15	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 6.7 %
Regále a regálové systémy	20	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 5 %

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku a ekonomickej životnosti. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5 rokov od jeho obstarania.
- UJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v samostatnom softvère majetku. Majetok s podporou softvéru eviduje a počíta daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- UJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava).
- UJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).

- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

II. 4. g) Informácia o dotáciách na majetok

Naša účtovná jednotka neeviduje dotácie na obstaranie majetku.

II. 5. Oprava významných chýb minulých období

Účtovná jednotka neúčtovala o opravách chýb z minulých účtovných období.

III. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

III.1) Aktíva

III. 1 a) Dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok

II. 1a 1-3a) Dlhodobý nehmotný majetok - bežné účtovné obdobie								
Položka	náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	334 304	0	0	7 967	0	0	342 271
Prírastky	0	11 238	0	0	0	11 238	0	22 476
Úbytky	0	0	0	0	0	11 238	0	11 238
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	345 542	0	0	7 967	0	0	353 509
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	271 683	0	0	7 967	0	0	279 650
Prírastky	0	31 441	0	0	0	0	0	31 441
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	303 124	0	0	7 967	0	0	311 091
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	62 621	0	0	0	0	0	62 621
Stav na konci účtovného obdobia	0	42 418	0	0	0	0	0	42 418

V roku 2017 účtovná jednotka ukončila výmenu softvérového vybavenia. Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú nehmotného majetku, sa vyjadrujú prostredníctvom opravných položiek a odpisov. Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo zriadené záložné právo.

III.1 a 1-3b) Dlhodobý nehmotný majetok - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Položka	náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	383 464	0	0	7 967	0	0	391 431
Prírastky	0	3 926	0	0	0	3 926	0	7 852
Úbytky	0	53 086	0	0	0	3 926	0	57 012
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	334 304	0	0	7 967	0	0	342 271
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	279 776	0	0	7 967	0	0	287 743
Prírastky	0	44 993	0	0	0	0	0	44 993
Úbytky	0	53 086	0	0	0	0	0	53 086
Stav na konci účtovného obdobia	0	271 683	0	0	7 967	0	0	279 650
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	103 688	0	0	0	0	0	103 688
Stav na konci účtovného obdobia	0	62 621	0	0	0	0	0	62 621

Dlhodobý hmotný majetok

III.1 a 1-3c) Dlhodobý hmotný majetok - bežné účtovné obdobie									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 877 134	23 071 412	13 640 956	0	0	857 653	3 253	90 700	45 541 108
Prírastky	0	17 253	374 839	0	0	0	920 420	212 980	1 525 492
Úbytky	83 953	0	526 581	0	0	0	392 092	303 680	1 306 306
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 793 181	23 088 665	13 489 214	0	0	857 653	531 581	0	45 760 294
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 988 924	11 067 572	0	0	530 523	0	0	19 587 019
Prírastky	0	550 748	447 534	0	0	30 653	0	0	1 028 935
Úbytky	0	0	526 580	0	0	0	0	0	526 580
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 539 672	10 988 526	0	0	561 176	0	0	20 089 374
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 896	0	0	0	0	531	0	13 427
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 964	0	0	0	0	0	0	1 964
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 932	0	0	0	0	531	0	11 463
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 877 134	15 069 592	2 573 384	0	0	327 130	2 722	90 700	25 940 662
Stav na konci účtovného obdobia	7 793 181	14 538 061	2 500 688	0	0	296 477	531 050	0	25 659 457

V roku 2017 účtovná jednotka pokračovala v obnove vozového parku, manipulačnej techniky. V stavebných činnostiach bola realizovaná regulácia systému kúrenia.

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú hmotného majetku, sa vyjadrujú prostredníctvom opravných položiek a odpisov.

Z obstarávaného dlhodobého majetku zostal nezaradený majetok vo výške 531 tis. Eur – skladová hala na prevádzke Žilina.

Účtovná jednotka má vytvorené opravné položky k stavbám a obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku. Účtovná jednotka má vytvorenú opravnú položku k nezaradenému majetku vo výške 531 Eur – jedná sa o jeden projekt, ktorý zatiaľ neboli realizované.

III. 1 a 1-3d) Dlhodobý hmotný majetok - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 955 345	22 908 182	13 866 994	0	0	867 819	12 170	0	45 610 510
Prírastky	2 375	211 759	525 185	0	0	10 382	748 201	223 300	1 721 202
Úbytky	80 586	48 529	751 223	0	0	20 548	757 118	132 600	1 790 604
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 877 134	23 071 412	13 640 956	0	0	857 653	3 253	90 700	45 541 108
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 452 883	11 351 385	0	0	515 791	0	0	19 320 059
Prírastky	0	584 570	467 410	0	0	35 280	0	0	1 087 260
Úbytky	0	48 529	751 223	0	0	20 548	0	0	820 300
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 988 924	11 067 572	0	0	530 523	0	0	19 587 019
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 861	0	0	0	0	1 859	0	16 720

Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 965	0	0	0	0	1 328	0	3 293
Stav na konci účetného obdobia	0	12 896	0	0	0	0	531	0	13 427
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účetného obdobia	7 955 345	15 440 438	2 515 609	0	0	352 028	10 311	0	26 273 731
Stav na konci účetného obdobia	7 877 134	15 069 592	2 573 384	0	0	327 130	2 722	90 700	25 940 662

III. 1 a 4) Aktivované úroky do dlhodobého majetku

Naša účtovná jednotka neaktivovala úroky do dlhodobého majetku.

III. 1 b) Dlhodobý majetok, ku ktorému UJ nemá vlastnícke právo

Naša účtovná jednotka neviduje dotácie na obstaranie majetku.

III. 1 c) Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo**III.1 c1) Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:	0

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok.

III. 1 c2) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	20 086 140
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:	0

Účtovná jednotka má zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam v Žiline, Martine, Bratislave, Nitre a Košiciach v prospech financujúcich bánk.

Účtovná jednotka má založené:

- nehnuteľnosti na LV č. 1888 v katastri nehnuteľnosti Žilina,
- nehnuteľnosti na LV č. 3628 v katastri nehnuteľnosti Martin,
- nehnuteľnosti na LV č. 585 v katastri nehnuteľnosti Senec,
- nehnuteľnosti na LV č. 469 v katastri nehnuteľnosti Nitra,
- nehnuteľnosti na LV č. 11972 v katastri nehnuteľnosti Košice.

Založené sú pozemky a stavby, ktoré sú uvedené na listoch vlastníctva.

III. 1 c3) Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Účtovná jednotka neviduje dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke.

III. 1 c4) Nehnuteľnosti nezapísané na liste vlastníctva

Názov	Hodnota	Komentár
	0	

Účtovná jednotka neviduje nehnuteľnosti nezapísané na liste vlastníctva k 31.12.2017.

III. 1 d) Goodwill a jeho ocenenie				
Druh	Hodnota (v bežnom období)	Hodnota (v minulom období)	Spôsob výpočtu	Komentár
	0	0		
SPOLU	0	0		

Naša účtovná jednotky neeviduje Goodwill.

III. 1 e1-3) Náklady na výskum a vývoj				
Projekt	Aktivované náklady na vývoj (A)	Neaktivované náklady na vývoj (N)	Náklady na výskum (N)	Komentár
	0	0	0	
SPOLU	0	0	0	

Účtovná jednotka neeviduje náklady na výskum a vývoj.

III. 1 f1) Štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné obdobie					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
	0	0	0	0	0
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
	0	0	0	0	0
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0

III.1 g i j 1) Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý finančný majetok											
Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť na PUJ (061A, 062A, 063A)	Podielová účasť okrej PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrej PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T 1R) (066A 067A 069A)	Účty v bankách (T 1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043, 053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

III.1 g i j 1) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobý finančný majetok											
Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Podielová účasť na PUJ (061A, 062A, 063A)	Podielová účasť okrej PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrej PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T 1R) (066A 067A 069A)	Účty v bankách (1) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043, 053)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Opravné položky</i>											
na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

III. 1 h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku					
Názov položky	RH/VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Podiel na vlastnom imaní v EUR
Realizovateľné CP a podiely (063)	RH	0	0	0	0
Iné	RH	0	0	0	0
Realizovateľné CP a podiely (063)	VI	0	0	0	0

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok.

III. 1 i) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Účtovná jednotka neviduje opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

III. 1 j) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka neviduje zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku.

III. 1 k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Účtovná jednotka neviduje dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo nakladať s ním.

III. 1 l) Informácie o podielových certifikátoch

ÚJ neviduje žiadne podielové certifikáty

III. 1 m1) Opravné položky k zásobám

Zásoby	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	5 354	0	0	0	5 354
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	265 443	351 566	380 000	0	237 009
Nehnuteľnosť na predaj	85 450	47 809	0	0	133 259
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
SPOLU	356 247	399 375	380 000	0	375 622

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú zásob, vyjadruje účtovná jednotka prostredníctvom opravných položiek. Účtovná jednotka tvorí opravné položky k zásobám bez obratu nad 365 dní a podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja. K zásobám, ktorých trhovacia cena poklesla pod obstarávaciu cenu resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi sa tvorí opravná položka podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene.

III. 1 m2) Informácie o nehnuteľnosti na predaj	
Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	1 774
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	15 678

Účtovná jednotka má v zásobách evidovanú nehnuteľnosť, ktorá je určená na predaj. K tejto nehnuteľnosti je tvorená opravná položka na reálne ocenenie. Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj – jedná sa daň z nehnuteľnosti.

III. 1 n) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	
Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	18 982 072
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

Účtovná jednotka má zriadené záložné právo na zásoby v prospech financujúcich bánk, v ktorých má účtovná jednotka uzatvorený syndikovaný prevádzkový úver.

III. 1 o) Zákazková výroba a o zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

III. 1 o1) Všeobecné údaje

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu neeviduje.

III. 1 o 1a1) hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch - zákazková výroba			
Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od zač. zákazkovej výroby až do konca BÚO
Výnosy zo zákazkovej výroby	0	0	0
Náklady na zákazkovú výrobu	0	0	0
Hrubý zisk / hrubá strata	0	0	0

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu neuskutočňuje.

III. 1 o 1 a2) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch - zákazková výstavba			
Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od zač. zákazkovej výstavby až do konca BÚO
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj	0	0	0
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj	0	0	0
Hrubý zisk / hrubá strata	0	0	0

Účtovná jednotka zákazkovú výstavbu neuskutočňuje.

III. 1 o 1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu neuskutočňuje.

III. 1 o 1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu neuskutočňuje.

III. 1 o 1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu neuskutočňuje, nemôže popísať spôsob.

III. 1 o 2a) Informácie o zákazkovej výrobe, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od zač. zákazkovej výroby až do konca BÚO
Celková suma vynaložených nákladov	0	0
Celková suma vykázaných ziskov	0	0
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu neuskutočňuje.

III. 1 o 2b) Informácie o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené

Hodnota zák. výstavby nehnuteľnosti urč. na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od zač. zákazkovej výstavby až do konca BÚO
Celková suma vynaložených nákladov	0	0
Celková suma vykázaných ziskov	0	0
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Účtovná jednotka zákazkovú výstavbu neuskutočňuje.

III. 1 p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok a opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	10 820 728	137 273	284 374	879 012	9 794 615
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
SPOLU	10 820 728	137 273	284 374	879 012	9 794 615

Opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti z obchodného styku boli tvorené k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 365 dní a k vybraným pohľadávkam na základe posúdenia a to nasledovne:

- v 100 % výške k pohľadávkam po splatnosti 365 dní a sú vedené exekúcie, konkurzy, ktoré neboli uhradené do 09.02.2018
- v 15 % výške k pohľadávkam po lehote splatnosti, ktoré neboli uhradené do 09.02.2018, jedná sa o pohľadávky z predaja obchodného tovaru, ktoré sú poistené a ich výška neuhradenia vyplýva z poisťného plnenia
- k pohľadávkam do 365 dní po lehote splatnosti sa pristupuje jednotlivo – a sú tvorené na základe posúdenia každej pohľadávky samostatne (to znamená, môže byť vystavený splátkový kalendár, je zabezpečená)

K pohľadávkam sa pristupuje v účtovnej jednotke samostatne, na základe stanoviska zodpovedných zamestnancov. Opravné položky nie sú vytvárané k pohľadávkam, kde je splátkový kalendár a plní sa.

Účtovná jednotka pristupuje k zabezpečovaniu pohľadávok formou zmeniek, splátkových kalendárov, bezregresným faktoringom, zmluvami o zriadení záložného práva k nehnuteľným a hnuteľným veciam, pohľadávkam, ručiteľským zmluvám a taktiež poisteniu pohľadávok.

Zrušenie opravných položiek sa vykonáva z titulu úhrady pohľadávky, prípadne vyradenia pohľadávky z dôvodu odpisu.

III.1 q) Veková štruktúra pohľadávok

III. 1 q1) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku (R 41 S)	553 077	0	553 077
Z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Z toho: Ostatné dlhé pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	553 077	0	553 077
Krátkodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky (R53 S)	15 933 722	13 310 990	29 244 712
Z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	15 794 424	13 310 990	29 105 414
Z toho: ostatné krátke pohľadávky	15 730 981	13 310 990	29 041 971
Z toho: daňové pohľadávky a dotácie	2 693	0	2 693
Z toho: Iné pohľadávky	136 605	0	136 605

Štruktúra pohľadávok UJ ovplyvňuje hlavne výška pohľadávok, ktoré sú v konkurze a reštrukturalizácií (jedná sa stavebné spoločnosti Doprastav, Váhostav a Steel-max, kde sú vytvorené opravné položky k 31.12.2017 vo výške 6 913 313 Eur.

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30, 45 a 60 dní, projektové pohľadávky 90 dní.

DPH z preddavkov účtovná jednotka účtuje na samostatné analytické účty 314, 052, ktoré vykazuje v súvahe na riadku č. 116 – ostatné záväzky.

Výška pohľadávok z obchodného styku voči spriazneným osobám k 31.12.2017 je uvedená v článku VII – informácie o spriaznených osobách.

III. 1 r) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať		
Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	19 447 229	13 887 536
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	29 105 414
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Účtovná jednotka má zaistených 50,8 % všetkých pohľadávok z obchodného styku. Financujúce banky majú zriadené záložné právo na obchodné pohľadávky ÚJ.

III. 1 s1) Odložená daňová pohľadávka					
Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane v %	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	0	0	0	21	0
Nedaňové opravné položky k zásobám	375 622	0	375 622	21	78 881
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	2 998 821	0	2 998 821	21	629 752
Nedaňové rezervy	248 378	0	248 378	21	52 159
Odpočet daňovej straty	X	netvoríme		21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	10 026	0	10 026	21	2 105
Iné - majetok	16 747	0	16 747	21	3 517
SPOLU:	3 649 594	0	3 649 594	x	766 414

III. 1 s2) Odložená daňová pohľadávka a záväzok		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	- 2 375 293	- 2 859 242
Odpočítateľné	- 3 391 189	- 3 952 537
zdaniteľné záväzky:	1 015 896	1 093 295
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	258 404	258 528
odpočítateľné	258 404	258 528
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	766 415	884 324
Uplatnená daňová pohľadávka	-117 909	112 910
Zaúčtovaná ako náklad	117 909	- 112 910

Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	213 338	229 592
Zmena odloženého daňového záväzku	- 16 254	- 197 131
Zaúčtovaná ako náklad	- 16 254	- 197 131
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Účtovná jednotka netvorila odloženú daňovú pohľadávku k daňovej strate, nakoľko k danej výške straty nevie posúdiť v budúcnosti umorovanie tejto straty.

Účtovná jednotka tvorila odloženú daňovú pohľadávku nasledovne:

- odložený daňový záväzok z titulu rozdielu zostatkových cien účtovnej a daňovej hodnoty predstavuje základ 973 483 Eur - odložený daňový záväzok 204 431 Eur, dopad do nákladov daní je zrušenie záväzku vo výške 14 777 Eur
- odložený daňový záväzok - úroky voči odberateľom základ vo výške 42 413 Eur, odložený daňový záväzok vo výške 8 907 Eur, dopad do nákladov zrušenie vo výške 1 477 Eur
- odložená daňová pohľadávka - opravná položka na úroky voči odberateľom základ vo výške 82299 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 17 283 Eur, dotvorenie vo výške 6 899 Eur
- odložená daňová pohľadávka - opravná položka k dlhodobému majetku základ 10 932 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 2 296 Eur, dopad do nákladov daní zrušenie vo výške 432 Eur zrušenie odloženej daňovej pohľadávky
- odložená daňová pohľadávka k zásobám - tovar a materiál základ vo výške 375 622 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 78 881 Eur, dopad do nákladov dotvorenie pohľadávky vo výške 4 069 Eur
- odložená daňová pohľadávka - opravné položky k pohľadávkam základ vo výške 2 998 821 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 629 752 Eur, dopad do nákladov daní zrušenie pohľadávky vo výške 121 020 Eur
- odložená daňová pohľadávka na rezervy na odmeny - základ vo výške 217 829 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 45 744 Eur, dopad do nákladov daní dotvorenie vo výške 967 Eur
- odložená daňová pohľadávka na ostatné rezervy (audit, ...) – základ vo výške 30 549 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 6 415 Eur, dopad do nákladov daní dotvorenie vo výške 2 656 Eur
- odložená daňová pohľadávka z titulu nezaplatených nákladov – základ vo výške 6 437, odložená daňová pohľadávka 1 352 Eur, dopad do nákladov daní zrušenie vo výške 4 149 Eur
- odložená daňová pohľadávka z titulu nezaplatených záväzkov nad 365 dní – základ 3 590 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 790 Eur, bez zmeny
- odložená daňová pohľadávka z uplatnených daňových odpisov z titulu prenájmov – základ 1 076 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 237 Eur, bez dopadu do nákladov
- odložená daňová pohľadávka z titulu odpisu investícií vo výške 4 739 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 995 Eur, z titulu zmeny sadzby zníženie pohľadávky vo výške 519 Eur.

III. 1 t) Údaje o zložkách krátkodobého finančného majetku		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R 67 súvahy)	0	0
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)	0	0
Vlastné akcie a vlastné podiely (R69 súvahy)	0	0
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)	0	0
SPOLU	0	0

Účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok

III. 1 u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok	RH/VH	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie
CP a podiely	RH	0		0	0

Podiel – účet 061, 062	VI	0		0	0
------------------------	----	---	--	---	---

Účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok.

III. 1 v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku					
Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
KFM v PUJ	0	0	0	0	0
KFM bez PUJ	0	0	0	0	0
Vlastné akcie a podiely	0	0	0	0	0
Obstarávaný KFM	0	0	0	0	0
SPOLU	0	0	0	0	0

Účtovná jednotka neeviduje krátkodobé cenné papiere.

III. 1 w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	
Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0

Účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

III. 1 x) Vlastné akcie

Účtovná jednotka nenadobudla žiadne akcie počas účtovného obdobia.

III. 1 y) Významné položky účtov časového rozlíšenia		
Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	3 280	7 533
antiv. program	2 440	4 492
reklama	840	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	54 834	44 915
prenosy dát	5 319	5 319
poistenie pohľadávok a majetku	39 488	31 876
predplatné časopisov, ostatné	10 027	7 720
nájomné	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	11 802	24 547
energie	1 427	32
poistenie	10 375	24 515
ostatná služba	0	0

III. 2) Pasíva**III. 2 a) Vlastné imanie****III. 2 a 1) Základné imanie**

Druh akcie	Hodnota	Počet	Spolu	Splatené	Práva spojené s akciou
cenné papiere na meno	371 772	70	26 024 040	26 024 040	
cenné papiere na meno	37 178	179	6 654 862	6 654 862	
cenné papiere na meno	3 718	8	29 744	29 744	
cenné papiere na meno	425	20	8 500	8 500	
cenné papiere na meno	372	5	1 860	1 860	
SPOLU	413 465	282	32 719 006	32 719 006	

Účtovná jednotka neviduje základné imanie nesplatené v obchodnom registri.

III. 2 a2) Hodnota upísaného vlastného imania

Vlastné imanie k 31.12.2017 je vo výške 12 887 868 Eur. Účtovná jednotka neviduje neupísané vlastné imanie.

III. 2 a3) Rozdelenie účtovného zisku v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0

III. 2 a3) Vysporiadanie účtovnej straty v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	453 845

Účtovná strata bola preúčtovaná na účet neuhradených strát minulých rokov.

III. 2 a4) Prehľad o sumách, ktoré boli účtované priamo na účty vlastného imania

Účtovná jednotka neúčtovala v roku 2017 o zisku alebo strate priamo na účty vlastného imania, zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania.

III. 2 a5) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Účtovná jednotka neviduje akcie a podiely na základnom imaní v spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv.

III. 2 a6-1) Navrhované rozdelenie účtovného zisku v bežnom účtovnom období

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	93 755
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	843 797

Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
SPOLU	937 552

III. 2 a6-2) Navrhované vysporiadanie účtovnej straty v bežnom účtovnom období	
Názov položky	Vysporiadanie účtovnej straty
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
SPOLU	0

III. 2 b) Rezervy

III. 2 b1) Rezervy - Bežné účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	256 334	276 234	256 334	0	276 234
rezerva na nevyfakturované dopravné	0	0	0	0	0
rezerva na nevyčerpané dovolenky	25 210	27 855	25 210	0	27 855
rezerva na nevyplatené prémie	213 224	217 830	213 224	0	217 830
rezerva na ročnú závierku, audit	14 900	10 800	14 900	0	10 800
rezerva na ostatné náklady	3 000	19 749	3 000	0	19 749
rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	0	0	0	0	0
rezerva na poistenie pohľadávok	0	0	0	0	0

Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervy na nevyčerpané dovolenky, nevyplatené prémie, ročnú účtovnú závierku, poistenie pohľadávok. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť. Predpokladaný rok čerpania rezerv je rok 2018.

III. 2 b2) Rezervy - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	145 428	256 334	143 863	1 565	256 334
rezerva na nevyfakturované dopravné	0	0	0	0	0
rezerva na nevyčerpané dovolenky	22 666	25 210	22 666	0	25 210
rezerva na nevyplatené prémie	105 262	213 224	105 262	0	213 224
rezerva na ročnú závierku, audit a zverejnenie	14 400	14 900	14 400	0	14 900
rezerva na ostatné náklady	3 100	3 000	1 535	1 565	3 000
rezerva na ročné zúčtovanie	0	0	0	0	0

zdravotného poistenia					
rezerva na poistenie pohľadávok	0	0	0	0	0

III. 2 c) Údaje o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky do lehoty splatnosti	3 204	12 480
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	3 204	12 480
Záväzky po lehote splatnosti	27 244	3 588
Záväzky do lehoty splatnosti	18 879 196	15 108 126
Krátkodobé záväzky spolu	18 906 440	15 111 714

V krátkodobých a dlhodobých záväzkoch účtovná jednotka účtuje aj o pôžičkách a úveroch, ktoré má poskytnuté od nebankových inštitúcií. Účtovná jednotka má poskytnutý krátkodobý úver vo výške 3 000 000 Eur na zabezpečenie prevádzkových nákladov od MUJ.

DPH z preddavkov účtovná jednotka účtuje na samostatnom analytickom účte 324, ktorý sa vykazuje v súvahe na riadku č. 54.

III. 2 d) Údaje o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

III. 2 d) Údaje o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	3 204	12 480
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	3 204	12 480
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	18 906 440	15 111 714
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	18 906 440	15 111 714
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

Stav záväzkov k 31.12.2017 voči spriazneným osobám uvedený v článku VII – informácie o spriaznených osobách.

III. 2 e) Údaje o hodnote záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá krátkodobé záväzky zabezpečené záložným právom. Zriadené záložné práva má účtovná jednotka ako zabezpečovací prostriedok k úveru poskytnutého bankou.

III. 2 f) Výpočet odloženého daňového záväzku

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane v %	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	11 894 057	10 920 574	973 483	21	204 431

Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím	42 413	0	42 413	21	8 907
Iné	0	0	0	21	0
SPOLU:	11 936 470	10 920 574	1 015 896	x	213 338

Účtovná jednotka popísala spôsob odložených daní pri odloženej daňovej pohľadávke.

III. 2 g) Závazky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 480	20 261
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 969	20 065
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 969	20 065
Čerpanie sociálneho fondu	30 245	27 846
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 204	12 480

III. 2 h) Vydané dlhopisy					
Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
	0,00	0,00	0,00	0,00	

Účtovná jednotka neviduje vydané dlhopisy.

III. 2 i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci						
III. 2 i1) Bankové úvery						
Názov položky	Mena	Charakter	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
Dlhodobé bankové úvery						
	eur			0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
HSBC, a.s. Praha	eur	prevádzkový	15.5.2018	7 920 000	7 920 000	7 920 000
Česká sporiteľňa, a.s., Praha	eur	prevádzkový	15.5.2018	6 270 000	6 270 000	6 270 000
Komerční banka, a.s., Praha	eur	prevádzkový	15.5.2018	4 785 000	4 785 000	4 785 000
UniCredit, Praha	eur	prevádzkový	15.5.2018	6 270 000	6 270 000	6 270 000
ING Bank, Praha	eur	prevádzkový	15.5.2018	4 785 000	4 785 000	4 785 000
ČSOB, Praha	eur	prevádzkový	15.5.2018	2 970 000	2 970 000	2 970 000

Účtovná jednotka má poskytnutý syndikovaný úver, výška úroku sa skladá z marže + 1 M EURIBORu. Syndikovaný prevádzkový úver je zabezpečený „Zmluvami o zriadení záložných práv na pohľadávky z obchodného styku, pohľadávky na bankové účty, na pohľadávky z poistných zmlúv, nehnuteľný majetok a zásoby“.

Výška načerpaného prevádzkového úveru k 31.12.2017 je 33 000 000 eur.

III. 2 i2) Pôžičky, krátkodobé finančné výpomoci						
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
Dlhodobé pôžičky						
	EUR			0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
Ferona a.s. Praha	Eur	nižšie	31.5.2018	3 000 000	3 000 000	2 000 000
Krátkodobé finančné výpomoci						
		0,00		0	0	0

Úrok z poskytnutého úveru k 31.12.2017 vo výške 3 000 000 Eur sa skladá z marže + 1M PRIBORu. Poskytnutý úver je účtovaný na účte 361 (krátkodobé záväzky). Poskytnutý úver nie je zabezpečený.

III. 2 j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	11 169	12 017
úroky z krátkodobého úveru	11 000	11 917
úroky z investičného úveru	0	0
bonusy	0	0
poplatky	169	100
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	133
Nájom hnutelných vecí	0	133
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2	0
Nájom hnutelných vecí	2	0

III. 3 a-b) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný výnos	0	0	0	0	0	0
SPOLU	0	0	0	0	0	0

Účtovná jednotka neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

III. 4 a-b) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť do	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť viac ako	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť do	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť od	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť viac

	jedného roka vrátane	do piatich rokov vrátane	päť rokov	jedného roka vrátane	jedného roka do piatich rokov vrátane	ako päť rokov
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
SPOLU	0	0	0	0	0	0

Účtovná jednotka neviduje prenajatý majetok formou prenájmu u nájomcu.

III. 5 Odložená daň

III. 5 a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	35 064
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	19 397
Suma odloženej daň. pohľadávky týkajúca sa umorenia daň. straty, nevyužitých daň. odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účt. období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účt. obdobiach odložená daň. pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	632 958	1 481 135
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Účtovná jednotka netvorila odloženú daňovú pohľadávku k opravným položkám obstarávaného dlhodobého majetku, nakoľko je malý predpoklad uznania tohto výdavku za daňový - jedná sa o výšku opravnej položky 531 Eur.

Rozdiel z ocenenia nehnuteľnosti pri vzniku spoločnosti splynutím bol pre účely výpočtu odloženej dane vylúčený ako trvalý rozdiel.

Účtovná jednotka netvorí odloženú daňovú pohľadávku k daňovej strate, nakoľko k danej výške straty nevie posúdiť v súčasnosti možnosť umorovania tejto straty - nie je tvorená odložená daňová pohľadávka k daňovej strate z roku 2014. Ďalej je uvedená v tabuľke výška neuplatnenej daňovej straty, ktorá nebola uplatnená.

III. 5 f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením:	1 042 197	x	x	-760 877	x	x
teoretická daň		218 861	21,00		-167 393	-22,00

Daňovo neuznané náklady	681 681	143 153	13,74	1 866 663	410 666	53,97
Výnosy nepodliehajúce dani	-861 495	-180 914	-17,35	-242 012	-53 243	-7,00
Umorenie daňovej straty	-848 177	-178 118	-17,09	-848 177	-186 599	-24,52
Základ dane	14 206	2 983	0,29	15 597	3 431	0,45
Úprava splatnej dane		0			-477	
Splatná daň z príjmov	x	2 983	0,29	x	2 954	0,39
Odložená daň z príjmov	x	101 655	9,75	x	-310 040	-40,75
Zrážková daň z úrokov		7			54	
Celková daň z príjmov	x	104 645	10,04	x	-307 032	-40,36

Sadzba dane pre rok 2017 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21%, nakoľko od roku 2018 sa nemení sadzba dane.

Popis tvorby odloženej dane v roku 2017 je uvedený v bode III. 1s2)

III. 6 Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

III. 6-1) Významné položky derivátov - účtovná hodnota			
Názov položky	Účtovná hodnota pohľadávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0
	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0
	0	0	0

Účtovná jednotka neviduje k 31.12.2017 deriváty určené na obchodovanie ani zabezpečovacie deriváty.

III. 6-2) Významné položky derivátov - vplyv zmeny reálnej hodnoty				
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia	Bežné účtovné obdobie - Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na vlastné imanie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0	0
	0	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	0
	0	0	0	0

Účtovná jednotka neviduje ku koncu účtovného obdobia otvorené položky derivátov.

III. 6-3) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		
Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota - Bežné účtovné obdobie	Reálna hodnota - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Záväzok vykázaný v súvahe	0	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	0	0
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
SPOLU	0	0

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia 2017 uskutočňovala zabezpečovanie záväzkov forwardmi na menu. Ku koncu účtovného obdobia nie sú otvorené žiadne zabezpečovacie deriváty.

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV. 1 Výnosy a náklady z bežnej činnosti

IV. 1 a) Výnosy za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb		
typ výrobku, tovaru alebo služby	suma výnosov	
	bežný rok	minulý rok
predaj tovaru - typ A	39 890 361	38 563 219
predaj tovaru - typ B	42 154 251	29 070 528
predaj tovaru - typ C	22 649 648	20 465 490
tržby za služby - typ A	426 098	463 667
tržby za služby - typ B	131 052	151 828

Účtovná jednotka člení tržby z predaja tovaru nasledovne:

- typ výrobkov A - profilová oceľ, betonárska oceľ, siete
- typ výrobkov B - plechy v tabuliach a zvitkoch
- typ výrobkov C - ostatný tovar- trubky, rúry, farebné kovy, ušľachtilé ocele, druhovýrobky

Tržby z predaja služieb:

- typ služieb A - delenie tovaru, vypaľovanie, doprava
- typ služieb B - prenájmy

IV. 1 b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob					
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Začiatkový stav	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bežné účtovné obdobie	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

Manká a škody	0	0	0	0	0
Reprezentačné	0	0	0	0	0
Dary	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	0	0	0	0	0

Účtovná jednotka neviduje zmenu stavu vnútroorganizačných zásob.

IV. 1 c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	3 550	2 450
aktivácia obchodného tovaru	3 550	2 450

IV. 1 d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 354 828	13 881 476
Tržby z predaja majetku a materiálu	153 992	398 067
úroky z omeškania	55 854	117 895
výnosy z odpísaných pohľadávok	8 287	7 031
ostatné výnosy, vrátene súdne poplatky	25 454	59 291
postúpené pohľadávky	16 962 208	13 098 165
inventúrne prebytky	119 209	118 057
náhrady od právnických a fyzických osôb	29 824	82 970

IV. 1 e) Osobné náklady		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
mzdové náklady	2 286 526	2 245 369
ostatné osobné náklady na závislu činnosť	2 305	2 324
sociálna poisťovna	563 989	547 645
zdravotná poisťovna	233 198	215 948
sociálne zabezpečenie	147 453	155 439
Osobné náklady spolu	3 233 471	3 166 725

IV. 1 f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	403	809
Výnosy z predaja CP a podielov	0	0
Kurzové zisky, z toho:	363	514
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	248	11
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	34	295
výnosy z derivátových operácií	0	0
výnosové úroky	34	288
ostatné výnosy z finančnej činnosti	6	7

IV. 1 g) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 122 474	2 039 795
nájomné	14 270	17 399
poštovné náklady	15 340	14 706
telekomunikačné služby	87 609	89 937
doprava	654 044	526 159
náklady na služobné cesty	25 969	27 160
náklady na reprezentáciu	18 004	19 993
opravy	288 246	226 964
ostatné služby - servis kancelárskej techniky, servis HM, stočné	140 807	160 019
civilná a bezpečnostná služba	155 761	162 129
reklamná činnosť	203 211	258 339
právna a poradenská činnosť	131 732	141 017
školenia, preklady	11 352	7 877
upratovanie, parkovné	83 301	77 883
ostatné nehmotné služby	38 312	42 819
služby železníc	0	219
provízie	0	0
zmluva o službách	200 000	200 000
drobný nehmotný majetok	938	7 480
služby v cudzej rýžii - ohýbanie, strihanie	0	4 798
diaľničné známky, mýtno	53 578	54 897

IV. 1 h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 856 845	14 003 594
Spotreba materiálu, náhradných dielov, majetok do 1 700 Eur	193 566	195 194
Spotreba pohonných hmôt	241 675	232 362
Spotreba energií – el. energia, plyn, vodné	168 757	150 898
poskytnuté dary, ostatné	32 239	99 633
úroky z omeškania platené dodávateľom, orgánom štátnej správy	68	2 849
odpísané pohľadávky	0	3 520
odpis - postúpené pohľadávky	16 967 672	13 098 165
príspevky právnickým osobám, náklady z reklamácií	3 200	3 200
poistenie majetku, osôb, pohľadávok	236 682	206 202
manká a škody	12 986	11 571

IV. 1 i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	626 419	681 419
Náklady z predaja CP a podielov	0	0
Nákladové úroky	428 157	500 177
Kurzové straty, z toho:	13 116	5 818
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 158	174
Ostatné fin. náklady: bankové poplatky, poplatky za faktoring	185 146	175 424

IV. 2-1) Suma položiek výnosov výnimočného rozsahu týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek výnosov výnimočného rozsahu týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy výnimočného rozsahu, z toho:	0	0
	0	0

Účtovná jednotky neúčtovala o výnosoch výnimočného rozsahu.

IV. 2-2) Suma položiek nákladov výnimočného rozsahu týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek nákladov výnimočného rozsahu týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady výnimočného rozsahu, z toho	0	0
	0	0

Účtovná jednotky neúčtovala o nákladoch výnimočného rozsahu.

IV. 3) Opis a suma nákladov na overenie účtovnej závierky audítorom		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	18 900	19 600
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	18 900	19 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 900	19 600
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

IV. 4) Suma čistého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	557 150	615 495
Tržby za tovar	104 694 260	88 099 237
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
SPOLU	105 251 410	88 714 732

V iných výnosoch účtovná jednotka uvádza – výnosy z úrokov z omeškania a prevádzkové výnosy bežné

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	104 068 971	87 288 712
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	1 182 439	1 426 020
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 1 a) Opis a hodnota podmieneného majetku		
Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	0

Práva z poisťných zmlúv - maximálna výška možného plnenia, vyplývajúca z poisťných udalostí v účtovnej jednotke, ktorá je krátená o dohodnutú spoluúčasť.

V. 1 b) Opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne

V. 1 b-1) Opis a hodnota podmienených záväzkov v bežnom účtovnom období		
Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	166 184	166 184

Účtovná jednotka eviduje:

- súdny spor Miroslav Kasman – sťaženie spoločenského uplatnenia na základe pracovného úrazu, predpokladaná výška náhrady 9 720 Eur, je predpoklad náhrady od poisťovne,
- záväzkov voči Ferone Praha a Ferone Servis centrum súvisiaci s úhradou od dodávateľa.
- v podmienených záväzkoch uvádzame, že účtovná jednotka má otvorené kontroly DPH za 2011, 2012 a 2013. Z dôvodu, že možná finančná povinnosť sa nedá spoľahlivo oceniť na to, aby sa zaúčtovala rezerva a preto rezerva nebola zaúčtovaná a vykázaná, ale v poznámkach sa uvádza, že prebieha daňová kontrola a z dôvodu, že nie je možné spoľahlivo odhadnúť prípadnú finančnú povinnosť, nie je vykázaná rezerva. Dôvod, prečo nie je možné spoľahlivo odhadnúť povinnosť je, že účtovná jednotka ešte pred vydaním rozhodnutia z daňovej kontroly predkladá relevantné dôkazy a vzniká dostatočná pravdepodobnosť, že tieto dôkazy budú zo strany daňového úradu akceptované.

V tejto časti sú uvedené všetky významné súdne spory.

Právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke sesterské účtovnou jednotkou, alebo materskou účtovnou jednotkou:

Ferona, a.s., Havlíčková 11, Praha : 71 338 Eur

Ferona – servis centrum Slovakia, Prístavná 12, Bratislava : 94 846 Eur

Podmienený záväzkov súvisí s úhradou od dodávateľa.

V1 b-2. a) Opis a hodnota podmienených záväzkov v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období		
Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	166 184	166 184

Účtovná jednotka eviduje:

- súdny spor Rudolf Cuniga - zodpovednosť za škodu spôsobenú pracovným úrazom a sťaženie spoločenského uplatnenia. Výšku podmieneného záväzku nevie vyčísliť. Účtovná jednotka má uzatvorené poistenie zodpovednosti za škodu a predpokladáme náhradu týchto nákladov v plnej výške.
 - Súdny spor Miroslav Kasman – sťaženie spoločenského uplatnenia na základe pracovného úrazu, predpokladaná výška náhrady 9 720 Eur, je predpoklad náhrady od poisťovne
 - Záväzok voči Ferone Praha a Ferone Servis centrum súvisiaci s úhradou od dodávateľa
- V tejto časti sú uvedené všetky významné súdne spory.

Právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke sesterské účtovnou jednotkou, alebo materskou účtovnou jednotkou:

Ferona, a.s., Havlíčková 11, Praha : 71 338 Eur

Ferona – servis centrum Slovakia, Prístavná 12, Bratislava : 94 846 Eur

Podmienený záväzok súvisí s úhradou od dodávateľa.

V. 2) Opis ostatných finančných povinností

ÚJ nemá ostatné finančné povinnosti.

V. 3) Údaje evidované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	309 053	309 053
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	14 131	89 909
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	324 279	240 200
Iné položky	37 532 847	41 729 819

V iných položkách na podsúvahových účtoch je účtovaná účtovnou jednotkou:

- operatívna evidencia drobného majetku 360 524 Eur
- záložné zmluvy k úverom: 33 000 000 Eur
- banková záruka voči Colnému úradu 250 000 Eur
- zabezpečené pohľadávky zmenkami a záložnými zmluvami 3 838 703 Eur
- majetok zverený do správy od štátu (v prípade hospodárskej mobilizácie) 83 620 Eur

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

Účtovná jednotka nemá žiadne informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Finančné ukazovatele:

ÚJ samostatne nevykazuje finančné ukazovatele a nehodnotia sa pre finančné inštitúcie.

ÚJ má zabezpečené financovanie prevádzky spoločne s matkou (spoločná Zmluva o syndikovanom termínovom, revolvingovom a kontokorentnom úvere) a v rámci tohto úveru sú finančné ukazovatele vyhodnocované spoločne ako v konsolidácii. Vyhodnocujú sa nasledovné finančné ukazovatele: úrokové krytie, ukazovateľ vlastného imania, ukazovateľ likvidity, doba obratu pohľadávok a doba obratu zásob, ktoré spoločne plníme v každom hodnotenom období.

ÚJ spoločne s matkou ma ručenie spoločne a nerozdielne za záväzky vyplývajúce z finančných vzťahov s finančnými inštitúciami.

ÚJ v rámci obchodných vzťahov voči dodávateľom má riešené dodávky samostatne s obchodnými partnermi na základe pridelených poistných limitov. S poisťovňami spolupracuje, zasielame výsledky za bežné obdobia, na základe ktorých sú prehodnocované poistné limity voči našej spoločnosti.

VI. a) Údaje o poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Nedošlo k poklesu alebo zvýšeniu trhovej ceny finančného majetku ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

VI. b) Údaje o dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa účtovná zvierka zostavuje do dňa zostavenia účt. zvierky

Nedošlo k zmene výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a dňom jej zostavenia.

VI. c) Údaje o zmene spoločníkov účtovnej jednotky

Nedošlo k zmene spoločníkov účtovnej jednotky.

VI. d) Údaje o prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti

Neprijalo sa rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti.

VI. e) Údaje o zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku

Nedošlo k zmene významných položiek dlhodobého finančného majetku.

VI. f) Údaje o začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne

Nedošlo k žiadnemu začatiu alebo ukončeniu činnosti časti ÚJ.

VI. h) Údaje o zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky

Nedošlo k zlúčeniu, splynutiu, rozdeleniu a zmene právnej formy účtovnej jednotky.

VI. i) Údaje o mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky

Nedošlo k mimoriadnym udalostiam, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky.

VI. j) Údaje o získaní alebo odobratí licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nezískala ani jej nebola odobraná licencia alebo iné povolenie.

VII. Informácie spriaznených osobách**VII. 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

Účtovná jednotka so spriaznenými osobami má uzatvorené obchody na základe obvyklých obchodných podmienok.

VII. 1 a1) Zoznam transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu - Bežné účtovné obdobie	Hodnotové vyjadrenie obchodu - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ferona, a.s., Havlíčková 11, Praha	02	513 494	13 779
Ferona - Servis centrum Slovakia, a.s., Prístavná 12, Bratislava	02	0	20 646
FERONA POLSKA, a.s. Myslowice	02	21 432	72 505
Ferona, a.s., Havlíčková 11, Praha	01	1 194 597	1 682 122
Ferona, a.s., Havlíčková 11, Praha	03	210 719	212 072
Ferona a.s., Havlíčková 11, Praha	08	41 652	93 941
Ferona - Servis centrum Slovakia, a.s., Prístavná 12, Bratislava	01	3 292 939	527 458
FERONA POLSKA, a.s., Myslowice	01	0	84 478

Ferona, a. s. Praha je materskou spoločnosťou účtovnej jednotky.

Ferona-Servis centrum Slovakia, a.s., FERONA POLSKA, sú sesterskými spoločnosťami účtovnej jednotky. Účtovná jednotka v tabuľke pod kódom 08 vykazuje len výšku úrokov za účtovné obdobie. Výška načerpaného úveru 3 000 000 eur k 31.12.2017.

Charakteristika jednotlivých transakcií:

Kód 01 – nákup tovaru od MUJ a podnikov v konsolidácií

Kód 02 – predaj tovaru MUJ a podnikom v konsolidácií

Kód 03 – nákup služieb, prenájom, materiál od MUJ

Kód 08 – úroky za poskytnuté úvery a pôžičky od MUJ

Oceňovanie vzájomných transakcií u zahraničných spriaznených osôb:

- ceny za nákup a predaj obchodného tovaru sú stanovené na základe metódy nákladov + prirážky (obchodnej marže). Dosahovaná marža porovnateľná s maržou dosahovanou pri predaji zákazníkom, ktorým fakturujeme v rovnakých cenách (dodávky do iných deliacich spoločností)
- ceny za poskytované služby spojené s dodávkami obchodného tovaru sú používané na základe cenníka služieb používaného v spoločnosti

- ceny za služby, ako sú ubytovanie, stravovacie a iné sa fakturujú vo výške, v akej bola pôvodná faktúra od dodávateľa (tzv. prefakturácia), rovnaký postup je aj pri bežných zákazníkoch
- ceny za služby vyplývajúce zo zmluvy o poskytovaní služieb a poradenstva sú na základe stanoveného cenníka za služby (ceny za služby sú stanovené v rovnakých hodnotách, aké sú poskytované našej účtovnej jednotke i materskej spoločnosti od iných poskytovateľov rovnakých služieb)
- výška úroku z poskytnutej pôžičky bola stanovená na základe úrokových sadzieb platných v komerčných bankách našej spoločnosti v období podpisu zmluvy.

Materská spoločnosť smernicu o transferovom oceňovaní má spracovanú.

VII. 1 a2) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami ku koncu účtovného obdobia		
Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu - Bežné účtovné obdobie	Hodnotové vyjadrenie obchodu - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ferona, a.s., Havlíčková 11, Praha	x	x
stav otvorených pohľadávok ku koncu ÚO voči MUJ	63 443	0
stav otvorených záväzkov k kuncu ÚO voči MUJ	686 989	444 384
výška načerpaného úveru v MUJ	3 000 000	2 000 000
výška neuhradených úrokov ku koncu ÚO MUJ	498	172
Ferona - Servis centrum Slovakia, a.s., Prístavná 12, Bratislava	x	x
stav otvorených pohľadávok ku koncu ÚO	0	0
stav otvorených záväzkov k kuncu ÚO	934 210	95 791
FERONA POLSKA		
stav otvorených pohľadávok ku koncu ÚO	0	11 113

VII. 2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho, dozorných a iných orgánov

VII. 2 a) Výška priznaných odmien a za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu a ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov		
Názov orgánu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
štatutárny orgán - predstavenstvo	27 937	27 937
dozorný orgán - dozorná rada	7 967	7 967

Žiadne iné výhody, ručenia, záruky ani pôžičky neboli poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, neboli poskytnuté ani iné plnenia na súkromné účely.

IX. Prehľad o pohybe vlastného imania

IX. 1-3 a) Prehľad zmien vlastného imania - Bežné účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia

	obdobia				
Základné imanie	32 719 006	0	0	0	32 719 006
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	956 066	0	0	0	956 066
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	682 413	0	0	0	682 413
Rezervný fond na vlastné akcie	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	363 560	0	0	0	363 560
Neuhradená strata minulých rokov	-22 316 884	0	0	- 453 845	-22 770 729
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-453 845	937 552	0	453 845	937 552

IX. 1-3 b) Prehľad zmien vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	32 719 006	0	0	0	32 719 006
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	956 066	0	0	0	956 066
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	682 413	0	0	0	682 413
Rezervný fond na vlastné akcie	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	363 560	0	0	0	363 560
Neuhradená strata minulých rokov	-21 557 532	0	0	- 759 352	-22 316 884
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-759 352	0	-453 845	759 352	-453 845

X. - Peňažné toky pri použití nepriamej metódy vykazovania

v Eur k 31.12.2017

Ozn. Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodár. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov3 (+/-)	1 042 197	- 760 877
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1. 13)(+/-)	444 016	3 799 580
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku4 (+)	1 060 391	1 095 926
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja5 (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravenej položky k nadobudnutému majetku6 (+/-)	1 965	3 293
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv7 (+/-)	19 900	110 906
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek8 (+/-)	-127 726	2 180 066
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	6 100	- 16 164
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov10 (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov11 (+)	428 157	500 177
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov12 (-)	-34	- 288
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)13	-248	- 11
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)14	2 158	57
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent15 (+/-)	-69 358	- 281 016
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-877 289	206 034
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2. 1 až A 2. 4)</i>	-53 058	- 2 794 051
A. 2. 1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 045 968	1 513 992
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	3 785 450	- 1 589 161
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 792 540	- 2 718 882

A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A 1 + A 2)		1 433 155	244 652
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	34	288
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-428 157	- 500 177
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-	-
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-947	- 3 008
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9)	1 004 085	- 258 245
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)1)	-11 238	- 3 926
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)1)	-857 002	- 831 544
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)1)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	69 358	281 016
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Príjmy z prenájmu súboru hnuiteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B. 12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	-798 882	- 554 454
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1 až C 1. 8)		
C 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+).		
C. 1. 4.	Príjmy z 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 účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením VI		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti(súčet C. 2. 1 až C. 2. 10)	-	-
C. 2. 1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		

C. 2. 4	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činností (-)		
C. 2. 5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C. 2. 9	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	-	-
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)	205 203	- 812 699
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)2	498 338	1 311 083
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzovných rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)2	703 541	498 384
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)2	-39	- 46
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).2	703 502	498 338