

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	2	1	4	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	4	5	9	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť FENESTRA Sk, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 16. júna 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 7. júla 1997 (Obchodný register Okresného súdu Nitra v Nitre, oddiel Sro, vložka 10369/N).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba tovaru z plastov,
- priemyselná výroba výrobkov z dreva,
- výroba kovových konštrukcií.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	150	148
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	147	148
	11	15

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29.03. 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Štefan Laktiš
 Ing. Jozef Pavol
 Ing. Milan Lupták

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2017 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Ing.Štefan Laktiš	69 708	25	25	
Ing.Jozef Pavol	34 854	12,5	12,5	
Ilijana Anri Pavolová	34 854	12,5	12,5	-
GRAPP, s.r.o.	139 416	50	50	
Spolu	278 832	100	100	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	2	1	4	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	4	5	9	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Spoločnosť nevytvárala dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20-40	lineárna	5-2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevlastní cenné papiere a obchodné podiely.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Spoločnosť nevytvára zásoby vlastnou činnosťou.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	2	1	4	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	4	5	9	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- (f) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
- (g) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- (h) **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. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- (i) **Rezervy**
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- (j) **Záväzky**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- (k) **Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (l) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (m) **Prenájom (lízing)**
Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájmovej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájomu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájomu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.
- (n) **Deriváty**
Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.
- (o) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
Spoločnosť nevlastní majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.
- (p) **Cudzia mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	2	1	4	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	4	5	9	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(q) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách, ktoré tvoria prílohu Poznámok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou. Zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke, ktorá tvorí prílohu Poznámok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou. Zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)					
	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017	
a	b	c	d	e	f	
Materiál	0	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0	0

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	2	1	4	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	4	5	9	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	4 730	185 291	3 244	0	186 777
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	4 730	185 291	3 244	0	186 777

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	2	1	4	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	4	5	9	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:
 Pohľadávky k 31.12.2017 V lehote splatnosti Po lehote splatnosti Pohľadávky spolu

a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 059 753	0	1 059 753
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky		0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 059 753	0	1 059 753
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 088 420	707 152	2 795 572
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	352 089	0	352 089
Iné pohľadávky	34 197	0	34 197
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 474 706	707 152	3 181 858

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	2	1	4	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	4	5	9	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	742 911	0	742 911
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky		0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	742 911	0	742 911
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 314 449	484 418	2 798 867
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	308 298	0	308 298
Iné pohľadávky	43 979	0	43 979
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 666 726	484 418	3 151 144

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Pohľadávky sú zabezpečené záložným právom voči spoločnosti SZRB, a.s. a MVFin, s.r.o..

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaného vkladu vo výške 28 062 EUR, ktorým bude môcť disponovať v roku 2020.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	13 456	13 192
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	259 125	263 027
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	19 067	28 062
Peniaze na ceste	-4	0
Spolu	291 644	304 281

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje krátkodobý finančný majetok.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	2	1	4	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	4	5	9	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2016	31. 12. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15 908	28 164
poistenie majetku	7 604	14 668
Ostatné	8 304	13 496
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	15 908	28 164

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)					Stav k 31. 12. 2017 f
	Stav k 1. 1. 2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2017 f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	
Ostatné rezervy dlhodobé						
ostatné	0	0	0	0	0	
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0	
Krátkodobé rezervy, z toho:	124 247	164 552	124 247	0	164 552	
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	124 247	164 552	124 247	0	164 552	
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0	
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	124 247	164 552	124 247	0	164 552	
Ostatné rezervy krátkodobé						
Iné	0	0	0	0	0	
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0	

K 31.12.2017 bola vytvorená krátkodobá rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia vo výške 164 552 EUR. Uvedená rezerva bude rozpustená v roku 2018.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	2	1	4	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	4	5	9	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	100 352	124 247	100 352	0	124 247
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	100 352	124 247	100 352	0	124 247
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	100 352	124 247	100 352	0	124 247
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2017
Dlhodobé záväzky spolu	3 634 460	1 885 489
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 634 460	1 885 489
Krátkodobé záväzky spolu	2 240 218	2 882 682
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 514 374	2 420 314
Záväzky po lehote splatnosti	725 844	462 368

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Spoločnosť neeviduje záväzky vyplývajúce z reštrukturalizačného plánu, k 31.12.2017 má spoločnosť všetky záväzky z RP vyrovnané.

Spoločnosť nemá záväzky vyplývajúce z finančného prenájmu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	2	1	4	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	4	5	9	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov položky	31. 12. 2016			31. 12. 2017		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	2 857	0	0	0	0	0
Finančný náklad	103	0	0	0	0	0
Spolu	2 960	0	0	0	0	0

Závazky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-462 040	-397 736
– zdaniteľné	3 883 016	3 942 939
	-4 345 056	-4 340 675
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	254 477	76 821
– zdaniteľné	254 477	76 821
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 146 834	1 069 471
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	197 247	157 197
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Suma odloženej dane vo výške 157 197 EUR súvisí s dočasnými rozdielmi medzi účtovnými a daňovými odpismi a účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou a možnosťou umorenia daňovej straty.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	2	1	4	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	4	5	9	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	126 105	136 043
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 938	10 577
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>9 938</i>	<i>11 412</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	136 043	147 455

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Stav	Stav
	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
Bankový úver - KTK - SZRB	-	135 660
Bankový úver	-	-
Krátkodobé úvery spolu	-	135 660
Bankový úver - inv.-SZRB	-	931 229
Dlhodobé úvery spolu	-	931 229

Spoločnosť k 31.12.2017 má bankové úvery, KTK a investičný úver v Slovenskej záručnej a rozvojovej banke.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
výdavky budúcich období	0	
výnosy budúcich období	2 244	2 244
spolu	2 244	2 244

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 1 4 5 1

DIČ 2 0 2 0 1 4 5 9 6 3

Oblasť odbytu a	Služby a tovar		Spolu	
	2016 f	2017 g	2016	2017
Slovenská republika	13 228 893	16 642 075	13 228 893	16 642 075
Česká republika	379 576	296 341	379 576	296 341
Rakúsko	1 290 677	1 329 747	1 290 677	1 329 747
Taliansko	175 405	164 404	175 405	164 404
Iné	4 905	5 508	4 905	5 508
Spolu	15 079 457	18 438 075	15 079 457	18 438 075

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je znázornená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	2016		2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2016 e	2017 f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0	
Výrobky	226 755	1 599 354	226 755	31 567	1 372 599	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
Spolu	226 755	1 599 354	226 755	31 567	1 372 599	

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2016	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	92 112	183 122
Zmluvné pokuty a penále	3 671	1 539
Výnosy z predaja odpadu	53 609	64 425
Výnosy z poistného plnenia	4 647	1 384
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	0
Iné	30 185	115 774
Finančné výnosy, z toho:	8 089	2 007
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>3</i>	<i>1 937</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	1 937
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>8 086</i>	<i>70</i>
Výnosové úroky	8 086	70
Ostatné finančné výnosy	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	2	1	4	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	4	5	9	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2016	2017
Tržby za vlastné výrobky	6 711 620	8 022 548
Tržby z predaja služieb	8 367 836	10 415 526
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	1 605	833
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	92 112	179 211
Čistý obrat celkom	<u>15 173 173</u>	<u>18 618 118</u>

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2016	2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 076 602	4 653 189
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>16 511</i>	<i>15 111</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	12 528	11 460
Daňové poradenstvo	3 983	3 651
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 060 091</i>	<i>4 638 078</i>
Opravy a udržiavanie	69 989	67 783
Doprava	276 206	340 274
Nájomné	223 462	320 413
Cestovné	17 455	20 296
Náklady na inzerciu, reklamu	49 872	35 005
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	30 590	71 527
Externé opracovanie výrobkov	419 974	116 910
Montáž výrobkov, subdodávky	645 651	2 503 249
Sprostredkovanie	45 995	53 047
Ostatné	1 280 897	1 109 574
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Finančné náklady, z toho:	76 555	97 372
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>162</i>	<i>63</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	162	63
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>76 393</i>	<i>97 309</i>
Nákladové úroky	68 935	78 834
Bankové poplatky	7 458	18 475
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 1 4 5 1

DIČ 2 0 2 0 1 4 5 9 6 3

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	2016			2017		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	312 507		100,00 %	449 630		100,00 %
teoretická daň		68 752	22,00 %		94 422	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	213 235	46 912	15,01 %	398 821	83 752	18,63 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-26 068	-5 735	-1,84 %	-271 414	-56 997	-12,68 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-499 675	-109 929	-35,18 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-1	0	0,00 %	577 037	121 177	26,95 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		121 177	26,95 %
Odložená daň z príjmov		98 822	31,62 %		5 546	1,23 %
Celková daň z príjmov		98 822	31,62 %		126 723	28,18 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016	2017
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová 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	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	2	1	4	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	4	5	9	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť nemá v nájme (finančný prenájom) majetok. Spoločnosť má v rámci operatívneho leasingu v nájme motorové vozidlá.

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov v nájme od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Ročné nájomné predstavuje 38 109 EUR.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť vedie prostredníctvom advokátskej kancelárie Matejka & Haluška, s.r.o. súdne konania o preskúmanie zákonnosti rozhodnutia Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky, ktorým bolo potvrdené rozhodnutia Daňového úradu Nitra, kontaktné miesto Zlaté Moravce o uložení pokuty, sankčných úrokov a úrokov z omeškania vyčíslených za obdobie pred reštrukturalizáciou.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť v roku 2017 vyplatila štatutárnym orgánom za ich činnosť pre Spoločnosť hrubé príjmy zo závislej činnosti v celkovej výške 84 879 EUR.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť má personálne prepojenie so spoločnosťou FENESTRA CZ, spol. s r.o., Praha, Česká republika. Dňa 14.9.2016 sa začalo voči spoločnosti FENESTRA CZ, spol. s r.o. insolvenčné konanie.

Spoločnosť má personálne prepojenie so spoločnosťou Pod Klopačkou, s.r.o., s ktorou nemá žiadne ekonomické vzťahy.

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2017 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 1 4 5 1

DIČ 2 0 2 0 1 4 5 9 6 3

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2017)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2017				31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	139 416	139 416	0	0	278 832
Základné imanie	139 416	139 416			278 832
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	0	1 879 096	0	0	1 879 096
Zákonné rezervné fondy	13 941	0	0	0	13 941
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	13 941	0	0	0	13 941
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 182 595	210 805	0	0	2 393 400
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 103 308	210 805	0	0	9 314 113
Neuhradená strata minulých rokov	-6 920 713	0	0	0	-6 920 713
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	210 805	440 475	210 805	0	440 475
Spolu	2 546 757	2 669 792	210 805	0	5 005 744

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2016)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2016				31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	139 416	0	0	0	139 416
Základné imanie	139 416	0	0	0	139 416
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	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	13 941	0	0	0	13 941
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	13 941	0	0	0	13 941
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 511 752	-329 157	0	0	2 182 595
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 103 308	0	0	0	9 103 308
Neuhradená strata minulých rokov	-6 591 556	-329 157	0	0	-6 920 713
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-329 157	210 805	-329 157	0	210 805
Spolu	2 335 952	-118 352	-329 157	0	2 546 757

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	2	1	4	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	4	5	9	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Účtovný hospodársky výsledok za rok 2016 bol rozdelený takto:

Názov položky	2016
Účtovný zisk	210 805

Rozdelenie účtovneho hospodárskeho výsledku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	210 805
Prevod do neuhr.straty minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	210 805

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 440 475 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov - 426 534 EUR.
- Prídel do zákonného rezervného fondu - 13 941 EUR

Vzhľadom k tomu, že sa zvýšilo základné imanie spoločnosti, je potrebné zvýšiť zákonný rezervný fond o 13 941 EUR.

O. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

Príloha Poznámok.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	2	1	4	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	4	5	9	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2016	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	0	0
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	0	0
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	0	0
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	2	1	4	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	4	5	9	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2016	2017
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	0	0
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	0	0
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	0	0
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	0	0
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	0	0
Peňažné toky z prevádzky	0	0

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.