

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	Daejung Europe, s.r.o.
Sídlo:	018 41 Dubnica nad Váhom, Obchodná 4063/41
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 29.09.2007
Hlavný predmet podnikania:	- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností - Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností - Výroba výrobkov z gumy - Výroba plastových výrobkov - Výroba vstrekových foriem pre plastové výrobky - Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu - Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby - Prevádzkovanie výdajnej stravy - Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom - Prenájom hnutelných vecí - Administratívne služby - Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí - Reklamné a marketingové služby
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoÚ).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2 ZoÚ)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	25.541.938	23.436.176	Ano
Čistý obrat celkom	49.295.545	44.501.808	Ano
Počet zamestnancov	348	281	Ano

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 28.09.2017 zasadnutím valného zhromaždenia.

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie): Daejung High Polymer IND. Co., Ltd., 1696-5 Shinil-Dong, Daedok – Ku, Daejeon 306 - 230, Korea

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**: 1696-5 Shinil-Dong, Daedok – Ku, Daejeon 306 - 230, Korea

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, pričom sa uvádzajú:

Účtovná jednotka zhotovuje konsolidovanú účtovnú závierku na medzistupni, ktorá zahŕňa Daejung Europe s.r.o. a Daejung Hungary Kft. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek: Daejung Hungary Kft., H-1053 Budapešť, Kossuth Lajos utca 7-9.

Konsolidovaná účtovná závierka na úrovni materskej spoločnosti sa zostavuje podľa iných účtovných predpisov. Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku**: Daejung High Polymer IND. Co., Ltd., 1696-5 Shinil-Dong, Daedok – Ku, Daejeon 306 - 230, Korea

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	348	281
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	346	285
- počet vedúcich zamestnancov	13	13

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) Účtovná jednotka aplikovala účtovné zásady a účtovné metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia, počas roka 2017 **nezmenila účtovné zásady a účtovné metódy** a aplikovala ich konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

3) Účtovná jednotka nevykazuje **transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 a nasl. ZoÚ 431/2002):

Názov položky	Spôsob oceňovania
hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	obstarávacou cenou
zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	obstarávacou cenou
nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	obstarávacou cenou
zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	podľa pravidiel v skupine
peňažné prostriedky a ceniny	menovitou hodnotou
pohľadávky pri ich vzniku	menovitou hodnotou
záväzky pri ich vzniku	menovitou hodnotou
majetok bezodplatne nadobudnutý okrem peňažných prostriedkov, cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami	reálnou hodnotou
nehmotný majetok a hmotný majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený	reálnou hodnotou
podieľ v dcérskej účtovnej jednotke	metódou vlastného imania

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (výrobky) sa oceňujú podľa pravidiel v skupine (ceny určené materskou spoločnosťou) cenou, ktorá zahŕňa priame náklady, časť nepriamych nákladov a mieru zisku. Neúčtuje sa o rozpracovanosti ani o nedokončenej výrobe.
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoÚ), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoÚ) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ použila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/8 ZoÚ).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoÚ).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoÚ).

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	Ročná odpisová sadzba v %
Software	013.A	5	20
Stavby	021.A	20	5
Výrobné stroje a zariadenia	022.A	6	16,67
Výrobné stroje a zariadenia – nájom	022.A	6	16,67
Dopravné prostriedky	022.A	4	25
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	022.A	4	25

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. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5 rokov od jeho obstarania.
- UJ používa rovnorné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- UJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). UJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- UJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva 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).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelný zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

Účtovná jednotka neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoÚ).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si UJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici.
- Pri ukladaní pokuty za nesprávosti v účtovníctve prihládne daňový úrad aj na to, či UJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§ 38/5 ZoÚ).
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľ- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		49.322				0		49.322
Prírastky		2.175				2.175		4.350
Úbytky						2.175		2.175
Presuny								
Stav na konci		51.497				0		51.497
Oprávky								
Stav na začiatku		40.521						40.521
Prírastky		7.753						7.753
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		48.274						48.274
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		8.801						8.801
Stav na konci		3.223						3.223

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		49.322						49.322
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		49.322						49.322
Oprávky								
Stav na začiatku		31.972						31.972
Prírastky		8.550						8.550
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		40.521						40.521

<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		17.350						17.350
Stav na konci		8.801						8.801

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	920.016	8.730.784	13.861.768				738.776		24.251.344
Prírastky		38.422	3.007.817				3.330.463		6.376.702
Úbytky			83.280				4.069.239		4.152.519
Presuny									
Stav na konci	920.016	8.769.206	16.786.305				0		26.475.527
Oprávky									
Stav na začiatku		260.778	6.966.019						7.226.797
Prírastky		438.836	1.886.483						2.325.319
Úbytky			83.280						83.280
Presuny									
Stav na konci		699.614	8.769.222						9.468.836
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	920.016	8.470.006	6.895.749				738.776		17.024.547
Stav na konci	920.016	8.069.592	8.017.083				0		17.006.691

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	920.016	1 581 681	8.845.528				480.382		11.827.607
Prírastky		7.149.103	5.016.241				15.306.130		27.471.474
Úbytky							12.165.344		12.165.344
Presuny							2.882.392		2.882.392
Stav na konci	920.016	8.730.784	13.861.768				738.776		24.251.344
Oprávky									
Stav na začiatku		151.716	5.537.407						5.689.123
Prírastky		109.062	1.428.611						1.537.673

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci		260.778	6.966.019						7.226.797
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	920.016	1.429.965	3.308.121				480.382		6.138.484
Stav na konci	920.016	8.470.006	6.895.749				738.776		17.024.547

Komentár: ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

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

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný 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	9.538.701
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania 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
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
Daejung Hungary Kft, ., H-1053 Budapest, Kossuth Lajos utca 7-9	100		298.002	18.197	298.002

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

Rozhodujúci vplyv – je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoÚ; § 14/3/a PU).

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem 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)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	588.333										588.333
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	588.333										588.333
Opravné položky											
Stav na začiatku	308.079										308.079
Prírastky											
Úbytky	17.748										17.748
Presuny											
Stav na konci	290.331										290.331
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	280.254										280.254
Stav na konci	298.002										298.002

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem 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)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	9.831										9.831
Prírastky	578.502										578.502
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	588.333										588.333
Opravné položky											
Stav na začiatku	9.831										9.831
Prírastky	298.248										298.248
Úbytky											
Presuny											
Stav	308.079										308.079

na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku											
Stav na konci	280.254										280.254

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

Účet 061 – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má UJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoÚ).

Účet 062 – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má UJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoÚ). Patria sem aj cenné papiere a podiely v UJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

Účet 063 – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

Účet 066 – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

Podielová účasť (PU) - existencia aspoň 20 % podielu na základnom imaní v inej UJ (§ 14/3 PU).

Prepojené účtovné jednotky (PUJ) – dve alebo viac UJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská UJ a všetky dcérske UJ (§ 14/3 PU).

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Názov položky	RH / VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
CP a podiely (061)	VI	17.748	061/414		17.748

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoÚ) počas účtovného obdobia – bez náplne.

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

Reálnou hodnotou (RH) – sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v zákone o účtovníctve (napr. krátkodobý FM určený na obchodovanie v účtovej skupine 25x alebo ostatný realizovateľný FM na účte 063 s účasťou pod 20 %); iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§ 27/1; § 25 ZoÚ). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§ 14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

Metódou vlastného imania (VI) – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoÚ) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

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, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	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	14.055	11.599		14.288	11.366
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Tovar					
Zásoby spolu (R34 súvahy):	14.055	11.599		14.288	11.366

Komentár: Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	700.000
Zásoby, s obmedzeným právom s nim i nakladať	

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	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
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	48.534	28.013			61.802
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	37.608	4.144			41.752
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	10.925	9.125			20.050

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Hanon Systems Autopal s.r.o	39.649	39.609	100
<u>Daejung Moparts</u>	20.050	20.050	100

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** – opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 20 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti, vo výške 50 % k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a opravné položky vo výške 100% k pohľadávkam nad 1080 dní po lehote splatnosti

q) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	3.280.606	2.098.269	5.378.875

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	3.707.389	722.261	4.429.650

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	700 000	700 000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	

s) Výpočet **odloženej dane** (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel účtovných a daňových odpisov majetku	2.312.913	2.356.679	34.766	21		7.301
Nedaňové opravné položky k zásobám	11.599		11.599	21	2.436	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21		
Nedaňové rezervy	11.514		11.514	21	2.418	
Odpočítanie daňovej straty	X			21		
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19 ZDP)	14.464		14.464	21	3.037	
Uhradené záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19 ZDP)	23.378		23.378	21		4.909
Neuhradené záväzky (§ 17/27 ZDP)	48.672		48.672	21	10.221	
Zúčtovanie nedaňových položiek a rezerv	7.968		7.968	21		1.673
Normy a certifikáty (§ 17/19 ZDP)	7.821		7.821	21	1.642	
SPOLU					19.754	13.883

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu, a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný ako 592/481

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	327
Služby – záruky a poistenie	327
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	18.661
Poistenie	14.779
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	256
Dodávateľské dobropisy	256

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	72.582
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	72.582
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	72.582

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoÚ; § 14 PU): Oceňovacie rozdiely z precenenia podielov v prepojených účtovných jednotkách z titulu použitia metódy vlastného imania (zvýšenie hodnoty) 17.748 EUR.

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:
Preúčtovanie na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov v sume 932.760 EUR.

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv: 2018

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	13.691	9.970	6.150		17.511
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	132.890	133.002	132.890		133.002
- z toho:					
Rezervy na nevýčerpané dovolenky	131.346	131.458	131.346		131.458
Rezerva na zostanie UZ a overenie VS	1.544	1.544	1.544		1.544

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	13.691	0	0	13.691
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	107.213	132.890	107.213		132.890
- z toho:					
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	105.669	131.346	105.669		131.346
Rezerva na zostanie UZ a overenie VS	1.544	1.544	1.544		1.544

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1.873.125		1.873.125
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	9.655.954	1.083.846	10.739.800

názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	2.081.388		2.081.388
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	7.508.551	1.458.965	8.967.516

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	1.873.125	2.081.388
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1.873.125	2.081.388
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	10.739.800	8.967.516
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	10.739.800	8.957.829
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		9.687

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

viď písm. s článok III. bod 1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	10.348	18.012
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	32.775	26.242
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	32.775	26.242
Čerpanie sociálneho fondu	35.107	33.906
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	8.016	10.348

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Úver 1	EUR	investičný	0	1.656.000	Euribor +2,55 %	28.2.2018
Úver 2	EUR	investičný	0	1.296.000	Euribor +2,45 %	20.2.2020
Úver 3	EUR	investičný	0	651.000	Euribor + 2,19 %	20.4.2021
Úver 4	EUR	investičný	0	6.600.000	Euribor + 1,79 %	20.6.2022
Úver 5	EUR	investičný	0	286.500	Euribor + 1,79 %	20.7.2021
Úver 6	EUR	investičný	0	1.350.000	2,2 %	27.12.2023
Úver 7	EUR	investičný	0	649.201	2,1 %	12.12.2022
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Úver 1	EUR	kontokorent	0	2.900.000	Euribor +2,55%	28.02.2021
Úver 2	EUR	kreditná karta	0	5.000	18.9 %	

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – **forma zabezpečenia:**

Kontokorentný úver – blankozmenka, záložné právo na pohľadávky z účtu, záložné právo na pohľadávky vo výške 700.000 EUR, záložné právo na zásoby vo výške 700.000 EUR, poistenie zásob a ich vinkulácia v prospech banky, garancia materskej spoločnosti

Úver 1 – záložné právo na hnuťelné veci, záložné právo na existujúce a budúce pohľadávky, blankozmenka a dohoda o vyplňovacom práve, záložné právo na pohľadávky vo výške 1.656.000 EUR, garancia materskej spoločnosti

Úver 2 – záložné právo na nehnuteľné veci, záložné právo na hnuťelné veci, vinkulácia poistenia hnuťelných a nehnuteľných vecí v prospech banky, garancia materskej spoločnosti, blankozmenka a dohoda o vyplňovacom práve

Úver 3 až 7 – blankozmenka, dohoda o vyplňovacom práve blankozmenky, záložné právo na hnuťelné veci, vinkulácia poistenia hnuťelných vecí

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období: spoločnosť vykazuje nulové zostatky.

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období – účet 383 (R143 súvahy)	75.818
Dobropisy k dodávkam v roku 2017.	75.818
Výnosy budúcich období – účet 384 (R145 súvahy)	

4) Majetok prenášaný formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	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
Istina	561.416	1.848.293		361.193	1.688.462	
Finančný náklad	39.839	56.692		30.116		
Spolu	601.255	1.904.985		391.309	1.688.462	

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzba dane z príjmov	21 %	21 %

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-935.750	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		-196.508	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	299.208	62.834	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-80.130	-16.827	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	-716.672		
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		2.880	21
9	Odložená daň z príjmov:		-5.871	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		-2.991	

Predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	126.289	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		27.784	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	161.417	35.512	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-52.595	-11.571	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	235.111		
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0		
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		51.725	21
9	Odložená daň z príjmov:		1.980	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		53.705	

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja výrobkov – klimatizačných jednotiek SR	44.319.230	39.563.319
Tržby z predaja výrobkov – mimo SR	1.459	458
Tržby z predaja tovaru – gumové výrobky SR	3.789.512	3.664.075
Tržby z predaja tovaru – gumové výrobky CZ	732.228	912.725
Tržby z predaja tovaru – gumové výrobky KR		3.945
Tržby z predaja tovaru – gumové výrobky PL	35.000	31.500
Tržby z predaja tovaru – gumové výrobky HU		711
Tržby z predaja služieb – prefaktúracia služieb SR	194.004	16.420
Tržby z predaja služieb – prefaktúracia služieb HU		1.256
Tržby z predaja služieb – prefaktúracia služieb CZ		2.500
Tržby z predaja služieb – prefaktúracia služieb KR	8.439	
Tržby z nájmu SR	22.854	19.350
Tržby z nájmu HU	268.580	269.580

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	387.238	294.573	203.431	92.665	91.142
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				92.665	91.142

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja DNM a DHM	1.029.696	2.882.392
Tržby z predaja materiálu	1.865.622	735.013
Výnosy z poisťných plnení	5.524	12.742

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	3.753.258	2.988.139
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	217.142	201.940
Sociálna poisťovňa	908.552	702.131
Zdravotná poisťovňa	381.291	252.852
Iné osobné a sociálne náklady	2.737	162
Osobné náklady spolu	5.262.980	4.145.224

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	3	9.252
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	562	247
Výnosy z finančnej činnosti (R29 výkazu ZaS)	565	9.499

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a udržiavanie	192.594	81.886
Náklady na reprezentáciu	52.694	17.106
Manažérske služby	52.200	83.000
Strážna služba	77.113	57.151
Prepravné služby	516.840	358.175
Technické prehliadky	39.444	32.370
Likvidácia odpadu	53.721	15.004
Služby personálnych agentúr	600.330	483.324
Nájomné	104.138	303.356
Technical supply	324.000	324.000
Ostatné služby	451.074	277.813
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	2.464.148	2.033.185

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
ZC predaného DNM a DHM	1.034.158	2.882.392
Predaj materiálu	895.240	558.058
Poistenie majetku	51.726	53.053

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	277.747	191.454

Kurzové straty počas roku (563.A)		
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	1	204
Ostatné finančné náklady (56x)	15.784	17.211
Náklady na finančnú činnosť (R45 výkazu ZaS)	293.532	208.869

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	1.544	1.544
Iné uisťovacie služby	5.514	3.456
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	4.551.223	4.613.415
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	44.250.444	39.570.235
Tržby z predaja služieb (602, 606)	493.878	318.158
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	49.295.545	44.501.808

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoÚ) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoÚ) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoÚ).]

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	48.249.839	43.270.284
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	1.035.808	951.266
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	9.898	921

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

Spoločnosť si nie je vedomá žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Po 31.12.2016 nenastali významné udalosti, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoÚ) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),

4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba: Daejung Europe Ltd.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Manažérske poplatky	52.200	83.000

Spriaznená osoba: Daejung High Polymer	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Technická podpora	324.000	324.000
Kúpa majetku, zásob	651.527	4.943.240
Predaj	0	3.998

Spriaznená osoba: Daejung Hungary	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Pôžička vrátane úrokov	0	9.233
Kúpa zásob	5.243.124	5.778.510
Predaj	374.741	344.099

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) **Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:** Spoločnosť neposkytuje služby vo verejnom záujme.

2) **Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoÚ):** Spoločnosť nie je zaradená do osobitnej kategórie podľa osobitného predpisu.

3) **Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoÚ):** Spoločnosť nie je povinná poskytovať informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci.

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	918.951
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	12.408
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	931.359
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	17.748
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	927.420
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-932.760
k) vyplatené dividendy:	.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1.896.504
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-977.553
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	918.951
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	-298.248
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-679.305
k) vyplatené dividendy:	.

Článok X – Výkaz Cash-Flow nepriama metóda k 31.12.2017

č.r. - označ.	Text položky (EUR)	2016	2017
001 - A.	-- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --		
002 - +Z./-S.	Zisk/Strata (+/-)	126 289	-935 750
003 - A.1.	Σ NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVŇUJÚCE VH Z BČ	1 578 966	2 412 171
004 - A.1.1.	Odpisy neobežného majetku (+)	1 546 223	2 321 913
005 - A.1.2.	Dary (+)		
006 - A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
007 - A.1.4.	Odpis pohľadávok (+)		
008 - A.1.5.	Zmena stavu rezerv (+/-)	39 368	3 932
009 - A.1.6.	Zmena stavu prechodných účtov aktív (+/-)	-7 751	11 634
010 - A.1.7.	Zmena stavu prechodných účtov pasív (+/-)	1 126	74 692
011 - A.1.8.	Zmena stavu opravných položiek k neobežnému majetku (+/-)		
012 - A.1.9.	Zmena stavu oceň.rozdielov z kapitálových účastín (+/-)		
013 - A.1.10.	Nárok na dividendy a iné podiely na zisku (-)		
014 - A.1.11.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH z BČ (+/-)		
015 - A.2.	Σ ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU	1 717 744	618 952
016 - A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok PČ (-/+)	484 260	-949 225
017 - A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov PČ (+/-)	1 693 315	2 533 454
018 - A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-459 831	-965 277
019 - A.2.4.	Zmena stavu finančných účtov (-/+)		
020 - A.3.	Úroky účtované do nákladov (+)	191 454	277 747
021 - A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	-9 252	-3
022 - A*	Σ VH Z BČ PRED ZDANENÍM UPRAVENÝ Z./S.+A.1.+A.2.+A.3.+A.4.	3 605 201	2 373 117
023 - A.5.	Σ POLOŽKY VYLÚČENÉ Z PČ (PATRIACE DO IČ A FČ)	-176 956	-965 921
024 - A.5.1.	Zisk z predaja neobežného majetku (-)		
025 - A.5.2.	Strata z predaja neobežného majetku (+)	-176 956	-965 921
026 - A.5.3.	Ostatné položky vylúčené z PČ (+/-)		
027 - A.6.	Σ ŠPECIFICKÉ POLOŽKY PČ	889 892	1 636 412
028 - A.6.1.	Zaplatená daň z príjmov z BČ vzťahujúca sa k PČ (-/+)	-53 708	2 990
029 - A.6.2.	Zaplatená daň z príjmov z MČ (-/+)		
030 - A.6.3.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (+)		
031 - A.6.4.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (-)		
032 - A.6.5.	Príjem prenajímateľa vzťahujúci sa na finančný prenájom (+)		
033 - A.6.6.	Výdavky zo sociálneho fondu ak bol tvorený zo zisku (-)		
034 - A.6.7.	Príjmy a výdavky z kúpy a predaja CP (+)		
035 - A.6.8.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek, okrem spriaz.osôb (+)	959 513	1 641 625
036 - A.6.9.	Výdavky súvisiace s posk.úvermi a pôžičkami, okrem spriaz.osôb (-)		
037 - A.6.10.	Ostatné špecifické položky PČ (+/-) (Zmena stavu soc. Fondu a odlož.	-15 913	-8 203
038 - A**	Σ PEŇAŽNÉ TOKY PRED ALTER.VYKAZOVAN.A OST.POLOŽKAMI	4 318 137	3 043 608
039 - A.7.	Σ ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY PČ	-182 202	-277 744
040 - A.7.1.	Prijaté úroky (+)	9 252	3
041 - A.7.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)	-191 454	-277 747
042 - A.7.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
043 - A.7.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
044 - A.8.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky PČ		
045 - A***	Σ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PČ A**+A.7.+A.8.	4 135 935	2 765 864
046 - B.	-- Peňažné toky z investičných činností --		
047 - B.1.	Σ VÝDAVKY SPOJENÉ S OBSTARANÍM NEOBEŽNÉHO MAJETKU	-16 144 439	-4 245 626
048 - B.1.1.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	8 550	5 577
049 - B.1.2.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-15 872 735	-4 233 455
050 - B.1.3.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (-)	-280 254	-17 748
051 - B.1.4.	Zmena stavu záväzkov v súvislosti s obstaraním dlhodobého majetku		
052 - B.2.	Σ PRÍJMY Z PREDAJA NEOBEŽNÉHO MAJETKU	3 617 405	2 895 319
053 - B.2.1.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
054 - B.2.2.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	3 617 405	2 895 319
055 - B.2.3.	Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku (+)		
056 - B.3.	Σ PEŇAŽNÉ TOKY Z PRENÁJMU VECÍ PRENÁJÍMANÝCH AKO		

057 - B.3.1.	Príjmy z prenájmu vecí prenajímaných ako celok (+)		
058 - B.3.2.	Výdavky spojené s prenájomom vecí prenajímaných ako celok (-)		
059 - B.4.	☒ PEŇAŽNÉ TOKY Z ÚVEROV A PŮŽIČIEK VOČI SPRIAZNENÝM	751 885	-927 418
060 - B.4.1.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek poskyt.spriaz.osobám (+)		
061 - B.4.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od spriaz.osôb (-)	751 885	-927 418
062 - B.5.	☒ ŠPECIFICKÉ POLOŽKY IČ		
063 - B.5.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru IČ (+)		
064 - B.5.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru IČ (-)		
065 - B.6.	☒ ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY IČ		
066 - B.6.1.	Prijaté úroky (+)		
067 - B.6.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)		
068 - B.6.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
069 - B.6.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
070 - B.6.5.	Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)		
071 - B.6.6.	Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (-)		
072 - B.7.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky IČ		
073 - B***	☒ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK IČ	-11 775 149	-2 277 725
074 - C.	☒ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PO FINANCOVANÍ INVESTÍCIÍ A***+B***	-7 639 214	488 139
075 - D.	-- Peňažné toky z finančných činností --		
076 - D.1.	☒ ZMENY STAVU DLHODOBÝCH A KRÁTKODOBÝCH ZÁVÄZKOV FČ	8 695 938	-1 224 728
077 - D.1.1.	Príjmy z prijatia úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (+)	6 860 866	-1 189 916
078 - D.1.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (-)		
079 - D.1.3.	Príjmy z emitovaných dlhopisov (+)		
080 - D.1.4.	Výdavky na splácanie emitovaných dlhopisov (-)		
081 - D.1.5.	Príjmy z ostatných záväzkov z finanč.činností (+)	1 835 072	-34 812
082 - D.1.6.	Výdavky na splácanie záväzkov z finanč.činností (-)		
083 - D.1.7.	Výdavky nájomcu na finančný prenájom (leasing) (-)		
084 - D.2.	☒ PEŇAŽNÉ TOKY V OBLASTI VLASTNÉHO IMANIA	-298 248	17 748
085 - D.2.1.	Príjmy z upísaných CP a vkladov (+)		
086 - D.2.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov od majiteľov (+)		
087 - D.2.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (+)		
088 - D.2.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
089 - D.2.5.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)		
090 - D.2.6.	Výdavky spojené so znížením fondov (-) (zmena stavu účtu oceň. rozdielov	-298 248	17 748
091 - D.3.	☒ ŠPECIFICKÉ POLOŽKY FČ		
092 - D.3.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru FČ (+)		
093 - D.3.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru FČ (-)		
094 - D.3.3.	Ostatné špecifické položky FČ		
095 - D.4.	☒ ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY FČ	-751 886	927 420
096 - D.4.1.	Prijaté úroky (+)		
097 - D.4.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)		
098 - D.4.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
099 - D.4.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-751 886	927 420
100 - D.4.5.	Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)		
101 - D.4.6.	Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (-)		
102 - D.5.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky FČ (+/-)		
103 - D***	☒ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK FČ	7 645 804	-279 560
104 - E.	☒ VÝSLEDKOVÉ KURZOVÉ ROZDIELY VYČÍSLENÉ NA KONCI		
105 - E.1.	Kurzové straty (-)		
106 - E.2.	Kurzové zisky (+)		
107 - F.	☒ ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV	6 590	208 579
108 - G.	Stav peň.prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účt.obd.(k 1.1.)	18 343	24 933
109 - H.	Zost.peň.prostr.a ekviv.na konci účt.obd.(k 31.12.)	24 933	233 512
110 - I.	☒ ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV H.-G.	6 590	208 579
111 - J.	☒ KONTROLNÝ VÝPOČET F.-I. (MÁ BYŤ = 0)		
999	☒ Kontrolný riadok	51 859	7 864 210