

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

IČO 31633803

DIČ 2020465722

### A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

#### 1. Založenie spoločnosti

Akciová spoločnosť ŽIAROMAT a.s. bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 18.07.1995 a do obchodného registra bola zapísaná 01.08.1995 na Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa, vložka 289/S.

#### 2. Hlavnými činnosťami ŽIAROMAT a.s. sú:

- výroba žiaruvzdorných keramických výrobkov,
- výskum a vývoj žiaruvzdorných materiálov,
- obchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- banská činnosť v zmysle právnych predpisov,
- vykonávanie inžinierskych stavieb,
- vykonávanie priemyselných stavieb,
- staviteľ,
- stolárstvo,
- kovoobrábanie,
- brúsenie a leštenie kovov,
- zámočníctvo, výroba nástrojov,
- kováčstvo,
- cestná motorová doprava – vnútroštátny nákladná cestná doprava.

#### 3. Počet zamestnancov

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

|                                                                             | 2016 | 2017 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 186  | 180  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 178  | 180  |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 12   | 12   |

#### 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 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

#### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka akciovej spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením akciovej spoločnosti 28. marec 2017.

#### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 30. marec 2017.

#### 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 28. marca 2017 schválilo spoločnosť BDR spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

|                 |                                  |
|-----------------|----------------------------------|
| Predstavenstvo: | Ing. Marian Kurčík - predseda    |
|                 | Ing. Lubomír Kupec - podpredseda |
| Dozorná rada    | Ing. Ján Villim - člen           |
|                 | Ing. Ivan Zemko - člen           |
|                 | Ing. Roman Gál - člen            |
|                 | Ing. Martin Domovec              |
|                 | Ing. Ján Banas                   |
|                 | Ing. Miloš Dekrét                |
|                 | Miroslav Milec                   |
|                 | Miroslav Šulaj                   |

## C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Na valnom zhromaždení 01.10.2007 sa stala 100 % vlastníkom akcií v počte 145 000 ks spoločnosť Železiarne Podbrezová a.s., Kolkáreň 35, Podbrezová.

Základné imanie spoločnosti k 31.12.2016 je 1.885.000,00 EUR. Forma akcií je na doručiteľa. Menovitá hodnota akcií je 13,00 EUR.

V roku 2017 hodnota základného imania nebola zmenená.

| 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                                              |
| Železiarne Podbrezová | 1 885 000                        | 100        | 100                           | -                                              |
| <b>Spolu</b>          | <b>1 885 000</b>                 | <b>100</b> | <b>100</b>                    | -                                              |

## D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Železiarne Podbrezová a.s., Kolkáreň 35, Podbrezová je 100 % vlastníkom akcií a účtovná jednotka ŽIAROMAT a.s. je súčasťou skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je ŽIAROMAT a.s. ako dcérska účtovná jednotka spoločnosti Železiarne Podbrezová a.s. zostavuje spoločnosť CPA s.r.o., Kolkáreň 35, 976 81 Podbrezová.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je ŽIAROMAT, a.s. zostavuje materská spoločnosť Železiarne Podbrezová a.s..

Konsolidovaná účtovná závierka je zostavená podľa IFRS.

## E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Od 1.1.2015 vznikli zmeny na základe novely zákona o dani z príjmov č. 333/2014 Z.z.. V §26 ods. 1 až 3, § 52ods. 2 a 6 dochádza k rozšíreniu počtu odpisových skupín zo 4 na 6.

| Odpisová skupina | dobu odpisovania |
|------------------|------------------|
| 1                | 4 roky           |
| 2                | 6 rokov          |
| 3                | 8 rokov          |
| 4                | 12 rokov         |
| 5                | 20 rokov         |
| 6                | 40 rokov         |

Nové zatriedenie dlhodobého majetku do odpisových skupín od 1 do 6 sa vzťahuje tak na nový majetok, ako aj na majetok nadobudnutý pred novelou zákona. Späťne sa už odpisy uplatnené v minulom období neupravujú.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca zaradeného dlhodobého majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, po posúdení technickým pracovníkom sa neodpisuje, účtuje sa na účet 518 pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                                | Predpokladaná<br>dobu používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér                                        | 4                                            | lineárna              | ¼                            |
| Oceniteľné práva (licencia) ochranná<br>známka | 12                                           | lineárna              | 1/12                         |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca zaradeného dlhodobého majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, považujeme za zásoby a účtujeme do nákladov. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | Predpokladaná<br>dobu používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Baňa Močiar                    | 10                                        | Lineárna              | 1/10                         |
| Budovy a stavby výrobné        | 20                                        | Lineárna              | 1/20                         |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 8 až 12                                   | Lineárna              | 1/8 až 1/12                  |
| formy                          | 4                                         | lineárna              | ¼                            |
| Dopravné prostriedky           | 4 až 6                                    | Lineárna              | 1/4 až 1/6                   |
| Budovy a stavby nevýrobné      | 40                                        | lineárna              | ¼                            |

Od roku 2009 bola zmena klasifikácie produktov pri formách z 29.56.24 na 25.73.5 kde daňový odpis sa rovná účtovnému a zaokrúhľuje sa na celé EUR.

**(c) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

**(d) Zásoby**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania 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.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**(e) Zákazková výroba**

Spoločnosť ŽIAROMAT a.s. zákazkovú výrobu nerobí, čiže ani neúčtuje (angl. percentage-of-completion-method).

**(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti**

Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

**(g) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky. K pochybným a rizikovým pohľadávkam sú vytvorené opravné položky.

**(h) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**(i) 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.

**(j) 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. Tvorba rezervy na účtuje na vecne príslušný nákladový účet.

**(k) 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.

**(l) Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**(m) 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.

**(n) Emisné kvóty**

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

**(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

**(p) Prenájom (lízing)**

Operatívny prenájom. Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenášaný na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenášaný na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

**(q) Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(s) Cudzí 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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

**(t) 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.

## F. 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 na stranách 6 až 9.

#### Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka 1

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie        |         |                   |          |             |                  |                             |        |
|------------------------------------|------------------------------|---------|-------------------|----------|-------------|------------------|-----------------------------|--------|
|                                    | Aktivova-né náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľ-né práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obsta-rávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
| a                                  | b                            | c       | d                 | e        | f           | g                | h                           | i      |
| Prvotné ocenenie                   |                              |         |                   |          |             |                  |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                              | 27 771  | 21 808            |          |             |                  |                             | 49 579 |
| Prírastky                          |                              | 0       |                   |          |             |                  |                             | 0      |
| Úbytky                             |                              | 0       |                   |          |             |                  |                             | 0      |
| Presuny                            |                              | 0       |                   |          |             |                  |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                            | 27 771  | 21 808            | 0        | 0           | 0                | 0                           | 49 579 |
| Oprávky                            |                              |         |                   |          |             |                  |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                              | 26 109  | 21 808            |          |             |                  |                             | 47 917 |
| Prírastky                          |                              | 950     | 0                 |          |             |                  |                             | 950    |
| Úbytky                             |                              | 0       |                   |          |             |                  |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                            | 27 059  | 21 808            | 0        | 0           |                  |                             | 48 867 |
| Opravné položky                    |                              |         |                   |          |             |                  |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                              |         |                   |          |             |                  |                             | 0      |
| Prírastky                          |                              |         |                   |          |             |                  |                             | 0      |
| Úbytky                             |                              |         |                   |          |             |                  |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                            | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0                | 0                           | 0      |
| Zostatková hodnota                 |                              |         |                   |          |             |                  |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                            | 1 662   | 0                 | 0        | 0           | 0                | 0                           | 1 662  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                            | 712     | 0                 | 0        | 0           | 0                | 0                           | 712    |

Tabuľka 2

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                    |          |             |                  |                             |        |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|--------------------|----------|-------------|------------------|-----------------------------|--------|
|                                    | Aktivova-né náklady na vývoj                 | Softvér | Oceni-teľ-né práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obsta-rávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
| a                                  | b                                            | c       | d                  | e        | f           | g                | h                           | i      |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                    |          |             |                  |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 27 771  | 21 808             |          |             |                  |                             | 49 579 |
| Prírastky                          |                                              | 0       |                    |          |             |                  |                             | 0      |
| Úbytky                             |                                              | 0       |                    |          |             |                  |                             | 0      |
| Presuny                            |                                              | 0       |                    |          |             |                  |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 27 771  | 21 808             | 0        | 0           | 0                | 0                           | 49 579 |
| Oprávky                            |                                              |         |                    |          |             |                  |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 25 159  | 20 900             |          |             |                  |                             | 46 059 |
| Prírastky                          |                                              | 950     | 908                |          |             |                  |                             | 1 858  |
| Úbytky                             |                                              |         |                    |          |             |                  |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 25 159  | 21 808             | 0        | 0           |                  |                             | 46 967 |
| Opravné položky                    |                                              |         |                    |          |             |                  |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                    |          |             |                  |                             | 0      |
| Prírastky                          |                                              |         |                    |          |             |                  |                             | 0      |
| Úbytky                             |                                              |         |                    |          |             |                  |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0       | 0                  | 0        | 0           | 0                | 0                           | 0      |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |                    |          |             |                  |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 2 612   | 908                | 0        | 0           | 0                | 0                           | 3 520  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 1 662   | 0                  | 0        | 0           | 0                | 0                           | 1 662  |

- a) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka 1

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bežné účtovné obdobie |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                           | Pozemky               | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| a                                         | b                     | c         | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j          |
| Prvotné ocenenie                          |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 159 745               | 3 368 680 | 6 117 142                                         |                                       |                                 | 8 947       | 50 246          |                             | 9 704 760  |
| Prírastky                                 | 3 072                 | 2 899     | 213 396                                           |                                       |                                 |             | 250 542         | 100 214                     | 570 123    |
| Úbytky                                    | 8 020                 | 8 288     | 9 952                                             |                                       |                                 | 20          | 218 951         |                             | 245 231    |
| Presuny                                   |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 154 797               | 3 363 291 | 6 320 586                                         | 0                                     | 0                               | 8 927       | 81 837          | 100 214                     | 10 029 652 |
| Oprávky                                   |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       | 2 609 720 | 4 417 398                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 7 027 118  |
| Prírastky                                 |                       | 104 955   | 311 557                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 416 512    |
| Úbytky                                    |                       | 8 288     | 9 951                                             |                                       |                                 |             |                 |                             | 18 239     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 2 706 387 | 4 719 004                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 7 425 391  |
| Opravné položky                           |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Prírastky                                 |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Úbytky                                    |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Zostatková hodnota                        |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 159 745               | 758 960   | 1 699 744                                         | 0                                     | 0                               | 8 947       | 50 246          | 0                           | 2 677 642  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 154 797               | 656 904   | 1 601 582                                         | 0                                     | 0                               | 8 927       | 81 837          | 100 214                     | 2 604 261  |

Najvýznamnejší prírastok majetku v roku 2017 súvisí s obstaraním vretenového lisu v hodnote 39.870,00 EUR, s obstaraním pásového rýpadla v hodnote 39.990,00 EUR a s obstaraním vibračných sít v hodnote 13.505,00 EUR.

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
|------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu     |
| a                                  | b                                            | c         | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j         |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 159 745                                      | 3 335 537 | 5 889 949                                         |                                       |                                 | 8 986       | 62 756          | 0                           | 9 456 973 |
| Prírastky                          | 0                                            | 33 143    | 241 527                                           |                                       |                                 | 0           | 262 160         | 0                           | 536 830   |
| Úbytky                             | 0                                            | 0         | 14 334                                            |                                       |                                 | 39          | 274 670         | 0                           | 289 043   |
| Presuny                            |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 159 745                                      | 3 368 680 | 6 117 142                                         | 0                                     | 0                               | 8 947       | 50 246          | 0                           | 9 704 760 |
| Oprávky                            |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 2 495 074 | 4 116 353                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 6 611 427 |
| Prírastky                          |                                              | 114 646   | 315 378                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 430 024   |
| Úbytky                             |                                              | 0         | 14 333                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 14 333    |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 2 609 720 | 4 417 398                                         | 0                                     | 0                               | 0           |                 |                             | 7 027 118 |
| Opravné položky                    |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |           | 0                                                 |                                       |                                 |             | 8 880           |                             | 8 880     |
| Prírastky                          |                                              |           | 0                                                 |                                       |                                 |             | 0               |                             | 0         |
| Úbytky                             |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             | 8 880           |                             | 8 880     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Zostatková hodnota                 |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 159 745                                      | 840 463   | 1 773 596                                         | 0                                     | 0                               | 8 986       | 53 876          | 0                           | 2 836 666 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 159 745                                      | 758 960   | 1 699 744                                         | 0                                     | 0                               | 8 947       | 50 246          | 0                           | 2 677 642 |

Najvýznamnejší prírastok majetku v roku 2016 súvisí s obstaraním baliacej linky na MgOC v hodnote 51.272,00 EUR, s technickým zhodnotením čelustový drvič v hodnote 42.904,00 EUR a s technickým zhodnotením rozvodu pitnej vody v hodnote 33.143,00 EUR.

b) Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v poisťovni ALLIANZ Slovenská poisťovňa a.s. do výšky účtovnej hodnoty majetku.

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

Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo (zostatková hodnota)                            | 811 701                          |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať (zostatková hodnota) | 264                              |

K 31.12.2017 mala spoločnosť dlhodobý hmotný majetok, ktorý je predmetom záložného práva zriadeného na zabezpečenie bankových úverov v zostatkovej hodnote 811.701,00 EUR (v reálnej hodnote približne 2.588.000,00 EUR). Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku, s ktorým má spoločnosť obmedzené právo nakladať, bola 264,00 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky účtovnej hodnoty a má poistnú hodnotu 5.768.569,00 EUR.

Spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

## 2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

### 3. Zásoby

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

| Zásoby                                          | Bežné účtovné obdobie (rok 2017)   |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav opravnej položky k 31.12.2016 | 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                                        | 19 856                             | 20 329                  | 19 856                                                      | 0                                                                    | 20 329                             |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Výrobky                                         | 3 901                              | 4 557                   | 3 901                                                       | 0                                                                    | 4 557                              |
| Zvieratá                                        | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Tovar                                           | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Nehnutelnosť na predaj                          | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>23 757</b>                      | <b>24 886</b>           | <b>23 757</b>                                               | <b>0</b>                                                             | <b>24 886</b>                      |

K 31.12.2017 má spoločnosť vytvorenú opravnú položku k nakupovaným zásobám vo výške 20.329,00 EUR. Ide o opravnú položku vytvorenú na zásoby bez pohybu viac ako rok vo výške 100 % ich hodnoty.

Na výrobky, pri ktorých je predpoklad predaja pod skladovú cenu, spoločnosť vytvorila opravnú položku vo výške 4.557,00 EUR. Spoločnosť nemá záložné právo na zásoby. Neskladujeme cudzie zásoby a ani nemáme vlastné zásoby uskladnené v cudzích skladoch.

Zásoby

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

0

### 4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

## 5. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                                               | Bežné účtovné obdobie (rok 2017)   |                         |                                                             |                                                                      |  | Stav opravnej položky k 31.12.2017 |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------|
|                                                                          | Stav opravnej položky k 31.12.2016 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva |  |                                    |
| a                                                                        | b                                  | c                       | d                                                           | e                                                                    |  | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 103 031                            | 0                       | 313                                                         | 0                                                                    |  | 102 718                            |
| 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                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>103 031</b>                     | <b>0</b>                | <b>313</b>                                                  | <b>0</b>                                                             |  | <b>102 718</b>                     |

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                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                  |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                               | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke<br>a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom<br>a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                              | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                            | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                               | 1 105 768           | 235 103              | 1 340 871        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke<br>a materskej účtovnej jednotke | 832                 | 0                    | 832              |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom<br>a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                 | 79 438              | 0                    | 79 438           |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                          | 2 099               | 0                    | 2 099            |
| Iné pohľadávky                                                              | 368                 | 0                    | 368              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                          | <b>1 188 505</b>    | <b>235 103</b>       | <b>1 423 608</b> |

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                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 0                   | 0                    | 0                |
| 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                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 672 977             | 301 846              | 974 823          |
| 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                      | 96 545              | 0                    | 96 545           |
| Iné pohľadávky                                   | 284                 | 0                    | 284              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>769 806</b>      | <b>301 846</b>       | <b>1 071 652</b> |

Pohľadávky podľa doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | 31.12.2016       | 31.12.2017       |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| a                                                                 | b                | c                |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 301 846          | 235 103          |
| Pohľadávky v lehote splatnosti                                    | 769 806          | 1 188 505        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>1 071 652</b> | <b>1 423 608</b> |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0                | 0                |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

Hodnota pohľadávok je zabezpečená záložným právom je pre Slovenskú sporiteľňu za poskytnutý úver.

| Opis predmetu záložného práva                                      | Bežné účtovné obdobie |                    |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
|                                                                    | Hodnota predmetu      | Hodnota pohľadávky |
| a                                                                  |                       |                    |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | 0                     | 0                  |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | x                     | 1 340 871          |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x                     | 0                  |

## 6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

|                          | 31. 12. 2016  | 31. 12. 2017 |
|--------------------------|---------------|--------------|
| Pokladnica, ceniny       | 3 687         | 1 648        |
| Bežné bankové účty       | 7 064         | 79           |
| Bankové účty termínované | 0             | 0            |
| Peniaze na ceste         | 0             | 0            |
| <b>Spolu</b>             | <b>10 751</b> | <b>1 727</b> |

## 7. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané emisné kvóty:

| Krátkodobý finančný majetok                                                 | Bežné účtovné obdobie (rok 2017) |               |               |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|---------------|----------------------|
|                                                                             | Stav<br>k 31.12.2016             | Prírastky     | Úbytky        | Stav<br>k 31.12.2017 |
|                                                                             | a                                | b             | c             | d                    |
| Majetkové cenné papiere na obchodovanie                                     | 0                                | 0             | 0             | 0                    |
| Dlhové cenné papiere na obchodovanie                                        | 0                                | 0             | 0             | 0                    |
| Emisné kvóty                                                                | 76 658                           | 17 374        | 21 884        | 72 148               |
| Dlhové cenné papiere so splatnosťou do<br>jedného roka držané do splatnosti | 0                                | 0             | 0             | 0                    |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere                                        | 0                                | 0             | 0             | 0                    |
| Obstarávanie krátkodobého finančného<br>majetku                             | 0                                | 0             | 0             | 0                    |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>                                    | <b>76 658</b>                    | <b>17 374</b> | <b>21 884</b> | <b>72 148</b>        |

Ku krátkodobému finančnému majetku neboli tvorené opravné položky, nebolo zriadené záložné právo a spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

## 8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

|                                                                                                | 31. 12. 2016 | 31. 12. 2017 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>                                               | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| hospod.nov.odňatie pôdy,poistenie, telefon.poplatky                                            | 0            | 0            |
| 0                                                                                              | 0            |              |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>                                             | <b>3 450</b> | <b>3 873</b> |
| prenájom fliaš, poist. Kasko, poist envirom., hosp. noviny, poist za škodu, zmluv. poist. áut. | 3 450        | 3 873        |
| Ostatné                                                                                        | 0            | 0            |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>                                                | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
|                                                                                                | 0            | 0            |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>                                              | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Prenájom                                                                                       | 0            | 0            |
| Ostatné                                                                                        | 0            | 0            |
| <b>Spolu</b>                                                                                   | <b>3 450</b> | <b>3 873</b> |

Spoločnosť nevykonáva prenajímanie majetku formou finančného prenájmu.

## G. 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 nasledujúcej tabuľke:

| a                                                                     | Bežné účtovné obdobie (rok 2017) |                |                |          |                |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------|----------------|----------|----------------|
|                                                                       | Stav                             | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav           |
|                                                                       | k 31. 12. 2016                   |                |                |          | k 31. 12. 2017 |
| b                                                                     | c                                | d              | e              | f        |                |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                      | <b>0</b>                         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                                       |                                  |                |                |          |                |
| Záručné opravy                                                        | 0                                | 0              | 0              | 0        | 0              |
| Odchodné do dôchodku                                                  | 0                                | 0              | 0              | 0        | 0              |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                                 | <b>0</b>                         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                    | <b>136 720</b>                   | <b>142 667</b> | <b>140 915</b> | <b>0</b> | <b>138 472</b> |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                                     |                                  |                |                |          |                |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia                     | 57 698                           | 46 878         | 58 788         | 0        | 45 788         |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 0                                | 0              | 0              | 0        | 0              |
| Rezerva na emisie                                                     | 21 883                           | 20 393         | 21 883         | 0        | 20 393         |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>79 581</b>                    | <b>67 271</b>  | <b>80 671</b>  | <b>0</b> | <b>66 181</b>  |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                                     |                                  |                |                |          |                |
| vydobyté nerasty, odber vody                                          | 600                              | 544            | 600            | 0        | 544            |
| Rabat odberate.reklamácie                                             | 1 200                            | 1 200          | 1 200          | 0        | 1 200          |
| Odmeny pracovníkom                                                    | 0                                | 0              | 0              | 0        | 0              |
| Odstup.odchod. zam, over závierky                                     | 55 339                           | 73 652         | 58 444         | 0        | 70 547         |
| Pokuty a penále                                                       | 0                                | 0              | 0              | 0        | 0              |
| Iné                                                                   | 0                                | 0              | 0              | 0        | 0              |
|                                                                       | <b>57 139</b>                    | <b>75 396</b>  | <b>60 244</b>  | <b>0</b> | <b>72 291</b>  |
| Nevyfakturované dodávky majetku                                       | 0                                | 0              | 0              | 0        | 0              |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>57 139</b>                    | <b>75 396</b>  | <b>60 244</b>  | <b>0</b> | <b>72 291</b>  |

Rezerva vo výške 2.088,00 EUR bola vytvorená na finančný audit, 1.200,00 EUR na reklamácie výrobkov, 71.564,00 EUR na zamestnanecké pôžičky (odstupné 4.511,00 EUR a odchodné 67.053,00 EUR) a vydobyté nerasty 544,00 EUR.

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške 20.393,00 EUR bola vytvorená vo výške násobku množstva vypustených emisií do ovzdušia počas účtovného obdobia a hodnoty emisných kvót, ktoré si spoločnosť určila na odovzdanie podľa zákona o obchodovaní s emisnými kvótami.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| a                                                                     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016) |                |                |          |                |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|----------------|
|                                                                       | Stav k                                                  | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav k         |
|                                                                       | 31.12.2015                                              |                |                |          | 31.12.2016     |
| b                                                                     | c                                                       | d              | e              | f        |                |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                      | <b>0</b>                                                | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                                       |                                                         |                |                |          |                |
| Záručné opravy                                                        | 0                                                       | 0              | 0              | 0        | 0              |
| Odchodné do dôchodku                                                  | 0                                                       | 0              | 0              | 0        | 0              |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                                 | <b>0</b>                                                | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                    | <b>87 170</b>                                           | <b>155 191</b> | <b>105 641</b> | <b>0</b> | <b>136 720</b> |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                                     |                                                         |                |                |          |                |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia                     | 54 475                                                  | 57 698         | 54 475         | 0        | 57 698         |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 0                                                       | 0              | 0              | 0        | 0              |
| Rezerva na emisie                                                     | 18 471                                                  | 40 354         | 36 942         | 0        | 21 883         |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>72 946</b>                                           | <b>98 052</b>  | <b>91 417</b>  | <b>0</b> | <b>79 581</b>  |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                                     |                                                         |                |                |          |                |
| vydobyté nerasty, odber vody                                          | 464                                                     | 600            | 464            | 0        | 600            |
| Rabat odberate.reklamácie                                             | 1 200                                                   | 1 200          | 1 200          | 0        | 1 200          |
| Odmeny pracovníkom                                                    | 0                                                       | 0              | 0              | 0        | 0              |
| Odstup.odchod. zam, over závierky                                     | 12 560                                                  | 55 339         | 12 560         | 0        | 55 339         |
| Pokuty a penále                                                       | 0                                                       | 0              | 0              | 0        | 0              |
| Iné                                                                   | 0                                                       | 0              | 0              | 0        | 0              |
|                                                                       | <b>14 224</b>                                           | <b>57 139</b>  | <b>14 224</b>  | <b>0</b> | <b>57 139</b>  |
| Nevyfakturované dodávky majetku                                       | 0                                                       | 0              | 0              | 0        | 0              |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>14 224</b>                                           | <b>57 139</b>  | <b>14 224</b>  | <b>0</b> | <b>57 139</b>  |

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, odloženého daňového záväzku a záväzku zo sociálneho fondu) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                 | 31. 12. 2016     | 31. 12. 2017     |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 14 515           | 7 408            |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 624 000        | 1 209 435        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>1 638 515</b> | <b>1 216 843</b> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 0                | 0                |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

Závazky z obchodného styku sa v porovnaní s rokom 2016 znížili o 421.672,00 EUR.

Spoločnosť nemala záväzok z finančného prenájmu.

|                 | 31. 12. 2016            |                                                    |                    | 31. 12. 2017            |                                                    |                    |
|-----------------|-------------------------|----------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|----------------------------------------------------|--------------------|
|                 | do jedného roka vrátane | Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a               | b                       | c                                                  | d                  | e                       | f                                                  | g                  |
| Istina          | 0                       | 0                                                  | 0                  | 0                       | 0                                                  | 0                  |
| Finančný náklad | 0                       | 0                                                  | 0                  | 0                       | 0                                                  | 0                  |
| <b>Spolu</b>    | <b>0</b>                | <b>0</b>                                           | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                                           | <b>0</b>           |

#### 4. Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                          | 31. 12. 2016   | 31. 12. 2017   |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku</b>  | <b>253 411</b> | <b>344 004</b> |
| a daňovou základňou, z toho                              |                |                |
| - odpočítateľné                                          | 334 307        | 441 181        |
| - zdaniteľné                                             | -80 896        | -97 177        |
|                                                          | 0              | 0              |
| <i>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov</i> | <i>0</i>       | <i>0</i>       |
| a daňovou základňou z toho                               |                |                |
| - odpočítateľné                                          | 0              | 0              |
| - zdaniteľné                                             | <b>253 411</b> | <b>344 004</b> |
|                                                          |                |                |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti              |                |                |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti              |                |                |
|                                                          |                |                |
| Sadzba dane z príjmov /v %/                              | 21             | 21             |
| Odložená daňová pohľadávka                               |                |                |
| Uplatnená daňová pohľadávka                              |                |                |
|                                                          |                |                |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                         |                |                |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                           |                |                |
|                                                          |                |                |
| Odložený daňový záväzok                                  | <b>53216</b>   | <b>72241</b>   |
|                                                          |                |                |
| Zmena odloženého daňového záväzku                        | 6201           | 19025          |
| Zaúčtovaná ako náklad                                    |                |                |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                           |                |                |

#### Sociálny fond

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

|                                            | 31. 12. 2016  | 31. 12. 2017  |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>3 264</b>  | <b>1 066</b>  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 16 543        | 17 379        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0             | 0             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 1 246         | 712           |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>17 789</i> | <i>18 091</i> |
|                                            |               |               |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | <i>19 987</i> | <i>15 237</i> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>1 066</b>  | <b>3 920</b>  |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. Spoločnosť tvorila sociálny fond len na ťarchu nákladov.

## 5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | Mena | Úrok v %                 | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017 |
|---------------------------------|------|--------------------------|------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| a                               | b    | c                        | d                | e                                          | f                                          |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                          |                  |                                            |                                            |
| Bankový úver                    | EUR  | 0 0                      | 0                | 0                                          | 0                                          |
| Bankový úver                    | EUR  | 0                        | 0                | 0                                          | 0                                          |
| Bankový úver                    | EUR  | 0                        | 0                | 0                                          | 0                                          |
| <b>Dlhodobé úvery spolu</b>     |      |                          |                  | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                   |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                          |                  |                                            |                                            |
| Bankový úver kontok.SLSP 220    | EUR  | 1,2 p.a.<br>% +<br>EONIA | 30.6.2018        | 0                                          | -3 415 036                                 |
| Bankový úver kontok. SLSP 208   | EUR  | 1,2 p.a.<br>% +<br>EONIA | 30.6.2017        | -3 026 565                                 | 0                                          |
| <b>Krátkodobé úvery spolu</b>   |      |                          |                  | <b>-3 026 565</b>                          | <b>-3 415 036</b>                          |
| <b>Spolu</b>                    |      |                          |                  | <b>-3 026 565</b>                          | <b>-3 415 036</b>                          |

Dlhopisy spoločnosť nevydala, neprijala dlhodobé ani krátkodobé pôžičky a neprijala ani krátkodobé finančné výpomoci.

## 6. Časové rozlišení

Štruktúra časového rozlišenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                    | 31. 12. 2016  | 31. 12. 2017  |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé</b>            | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| Nájomné - úroky                                    | 0             | 0             |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | 0             | 0             |
| Emisné kvóty                                       | 0             | 0             |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>36 673</b> | <b>33 653</b> |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | 0             | 0             |
| Dotácie na hospodársku činnosť                     | 0             | 0             |
| Emisné kvóty                                       | 36 673        | 33 653        |
| Ostatné                                            |               |               |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>36 673</b> | <b>33 653</b> |

Výnosy budúcich období súvisia s účtovaním emisných kvôt.

## 7. Deriváty

Spoločnosť ŽIAROMAT a.s. uzavrela dňa 19.09.2017 so Slovenskou sporiteľňou obchod: MENOVÁ KONVERZIA S PERIÓDOU. Lehota plnenia je od 01.02.2018 do 29.03.2018. Nakupujeme 3.448.224,00 CZK a predávame 132.930,76 EUR. Dohodnutý kurz je 25,94 DZK/1 EUR

| a                                               | Účtovná hodnota |              | Dohodnutá cena<br>podkladového nástroja |
|-------------------------------------------------|-----------------|--------------|-----------------------------------------|
|                                                 | pohľadávky<br>b | záväzku<br>c |                                         |
| <b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>     |                                         |
|                                                 |                 | 0            |                                         |
| <b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>         | <b>2 099</b>    | <b>0</b>     | <b>132 931</b>                          |
|                                                 | 2 099           | 0            |                                         |

| a                                                   | k 31.12.2016                                |                     | k 31.12.2017                                |                        |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------|------------------------|
|                                                     | Zmena reálnej hodnoty (+/-)<br>s vplyvom na |                     | Zmena reálnej hodnoty (+/-)<br>s vplyvom na |                        |
|                                                     | výsledok<br>hospodárenia<br>b               | vlastné imanie<br>c | výsledok<br>hospodárenia<br>d               | vlastné<br>imanie<br>e |
|                                                     |                                             |                     |                                             |                        |
| <b>Deriváty určené na obchodovanie,<br/>z toho:</b> | <b>0</b>                                    | <b>0</b>            | <b>0</b>                                    | <b>0</b>               |
|                                                     |                                             | 0                   | 0                                           | 0                      |
| <b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>            | <b>0</b>                                    | <b>2 099</b>           |
|                                                     | 0                                           |                     | 0                                           | 2099                   |

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

| Zabezpečovaná položka<br>a                            | Reálna hodnota    |                   |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                       | 31. 12. 2016<br>b | 31. 12. 2017<br>c |
| Majetok vykázaný v súvahe                             | 0                 | 0                 |
| Závazok vykázaný v súvahe                             |                   | 0                 |
| Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch        | 0                 | 132 931           |
| Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                          | <b>0</b>          | <b>132 931</b>    |

## 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:

| Oblasť<br>odbytu<br>a | šamot                   |                         | žiarobetóny             |                         | Služby a iné            |                         | Spolu                   |                         |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                       | 2016<br>b               | 2017<br>c               | 2016<br>d               | 2017<br>e               | 2016<br>f               | 2017<br>g               | 2016                    | 2017                    |
| Slovenská             | 637 882                 | 602 567                 | 1 425 990               | 1 284 609               | 1 279 824               | 2 046 333               | <b>3 343 696</b>        | <b>3 933 509</b>        |
| Česká repub           | 723 882                 | 334 443                 | 776 922                 | 776 166                 | 961 601                 | 1 166 142               | <b>2 462 405</b>        | <b>2 276 751</b>        |
| Maďarsko              | 526 906                 | 497 879                 | 39 007                  | 38 772                  | 147 813                 | 256 872                 | <b>713 726</b>          | <b>793 523</b>          |
| Nemecko               | 351 590                 | 315 866                 | 1 013                   | 1 111                   | 0                       | 0                       | <b>352 603</b>          | <b>316 977</b>          |
| Francúzsk             | 8 696                   | 0                       | 0                       | 0                       | 0                       | 0                       | <b>8 696</b>            | <b>0</b>                |
| Poľsko                | 309 235                 | 410 625                 | 0                       | 0                       | 6 960                   | 77 888                  | <b>316 195</b>          | <b>488 513</b>          |
| Ukrajina              | 136 867                 | 66 527                  | 198 273                 | 241 687                 | 426 422                 | 920 422                 | <b>761 562</b>          | <b>1 228 636</b>        |
| Rumunsko              | 1 848                   | 8 505                   | 0                       | 0                       | 0                       | 0                       | <b>1 848</b>            | <b>8 505</b>            |
| Rakusko               | 0                       | 0                       | 0                       | 649                     | 0                       | 0                       | <b>0</b>                | <b>649</b>              |
| Chorvatsk             | 0                       | 0                       | 0                       | 0                       | 0                       | 0                       | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| Dánsko                | 8 134                   | 5 060                   | 69 534                  | 99 979                  | 0                       | 0                       | <b>77 668</b>           | <b>105 039</b>          |
| Slovinsko             | 0                       | 967                     | 4 190                   | 23 170                  | 81 464                  | 207 423                 | <b>85 654</b>           | <b>231 560</b>          |
| Taliansko             | 113 397                 | 126 016                 | 0                       | 0                       | 0                       | 0                       | <b>113 397</b>          | <b>126 016</b>          |
| BosnaHer              | 3 409                   | 0                       | 0                       | 0                       | 0                       | 0                       | <b>3 409</b>            | <b>0</b>                |
| iné                   | 22 762                  | 43 050                  | 25 185                  | 0                       | 0                       | 0                       | <b>47 947</b>           | <b>43 050</b>           |
| <b>Spolu</b>          | <b><u>2 844 608</u></b> | <b><u>2 411 505</u></b> | <b><u>2 540 114</u></b> | <b><u>2 466 143</u></b> | <b><u>2 904 084</u></b> | <b><u>4 675 080</u></b> | <b><u>8 288 806</u></b> | <b><u>9 552 728</u></b> |

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 297.447,00 EUR (v roku 2016 zníženie 36.282,00 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 297.447,00 EUR (v roku 2016 zvýšenie 36.282,00 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| a                                                                     | 2017                     | 2016                     |                         | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných zásob |                       |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------------------------|-----------------------|
|                                                                       | Konečný<br>zostatok<br>b | Konečný<br>zostatok<br>c | Začiatkový<br>stav<br>d | 2017<br>e                                | 2016<br>f             |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby                    | 328 092                  | 324 014                  | 318 343                 | 4 078                                    | 5 671                 |
| Výrobky /brutto/                                                      | 1 255 733                | 1 556 497                | 1 598 450               | -300 764                                 | -41 953               |
| Zvieratá                                                              | <u>0</u>                 | <u>0</u>                 | <u>0</u>                | <u>0</u>                                 | <u>0</u>              |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b><u>1 583 825</u></b>  | <b><u>1 880 511</u></b>  | <b><u>1 916 793</u></b> | <b>-296 686</b>                          | <b>-36 282</b>        |
| Manká a škody                                                         |                          |                          |                         |                                          |                       |
| Opravné položky                                                       |                          |                          |                         | 0                                        | 0                     |
| Dary                                                                  |                          |                          |                         |                                          |                       |
| Iné                                                                   |                          |                          |                         | -761                                     | 0                     |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                          |                          |                         | <b><u>-297 447</u></b>                   | <b><u>-36 282</u></b> |

### 3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

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

|                                                                                      | 2016           | 2017           |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                              | <b>68 732</b>  | <b>67 307</b>  |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                 | 49 508         | 30 596         |
| Ostatná aktivácia -výroba ND                                                         | 17 171         | 35 617         |
| ostatná aktivácia - vnútropodniková doprava na sklad                                 | 2053           | 1094           |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>             | <b>102 689</b> | <b>105 245</b> |
| Tržby z predaja materiálu a z predaja dlhodobého hmot. majetku                       | 10 821         | 24 127         |
| materiál z likvidácie investičného majetku                                           | 2 976          | 3 259          |
| Emisné kvóty                                                                         | 40 354         | 40 640         |
| náhrady škody Allianz                                                                | 0              | 0              |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok                                                       | 29 389         | 27 631         |
| Materiál z inventúr                                                                  | 16 781         | 7 888          |
| Iné                                                                                  | 2 368          | 1 700          |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                                      | <b>4</b>       | <b>751</b>     |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                                        | <i>4</i>       | <i>751</i>     |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                       | 0              | 0              |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>                          | <i>0</i>       | <i>0</i>       |
| Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku | 0              | 0              |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke                    | 0              | 0              |
| Výnosové úroky                                                                       | 0              | 0              |
| Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu           | 0              | 0              |
| Ostatné finančné výnosy                                                              | 0              | 0              |

### 4. 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:

|                                         | 2016             | 2017             |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 8 172 218        | 9 439 902        |
| Tržby z predaja iné výrob. a služieb    | 116 588          | 111 328          |
| Tržby za tovar                          | 9 319            | 1 497            |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                | 0                |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                | 0                |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0                | 0                |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                | <b>8 298 125</b> | <b>9 552 727</b> |

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančnú činnosť

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

|                                                                           | 2016           | 2017           |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>421 160</b> | <b>477 704</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>11 600</i>  | <i>11 700</i>  |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky BDR                   | 11 600         | 11 700         |
| spoločnosť iné služby neposkytovala                                       | 0              | 0              |
|                                                                           | 0              | 0              |
|                                                                           | 0              | 0              |
|                                                                           | 0              | 0              |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>409 560</i> | <i>466 004</i> |
| ŽP informatika - nájom                                                    | 94 613         | 58 785         |
| sprostredkovanie a audit ISO                                              | 7 897          | 44 015         |
| cestovné a reprezentačné                                                  | 10 258         | 11 871         |
| opravy                                                                    | 59 883         | 63 224         |
| Doprava                                                                   | 97 222         | 144 663        |
| školenie                                                                  | 6 481          | 8 014          |
| revízie                                                                   | 28 262         | 35 628         |
| Náklady na inzerciu, reklamu                                              | 13 060         | 5 015          |
| výkony spojov                                                             | 6 549          | 6 728          |
| úprava vody, servisné popl.                                               | 7 105          | 7 105          |
| Pro Care, bankské služby, ostatné                                         | 16 392         | 15 942         |
| Iné                                                                       | 61 838         | 65 014         |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>99 348</b>  | <b>85 237</b>  |
| Manká a škody                                                             | 0              | 8 590          |
| Dary                                                                      | 0              | 0              |
| poistenie majetku, emisie                                                 | 52 333         | 32 373         |
| Iné                                                                       | 17 985         | 16 643         |
| postúpené pohľadávky                                                      | 29 030         | 27 631         |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>54 019</b>  | <b>47 337</b>  |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>14</i>      | <i>237</i>     |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 14             | 237            |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>54 005</i>  | <i>47 100</i>  |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku               | 0              | 0              |
| Nákladové úroky                                                           | 48 188         | 42 756         |
| Bankové poplatky                                                          | 4 802          | 4 344          |
| Iné                                                                       | 1 015          | 5 740          |

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| a                                            | 2016             |               |                | 2017             |                |                 |
|----------------------------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|----------------|-----------------|
|                                              | Základ dane<br>b | Daň<br>c      | Daň v %<br>d   | Základ dane<br>e | Daň<br>f       | Daň v %<br>g    |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -100 448         |               | 100,00 %       | -41 337          |                | 100,00 %        |
| teoretická daň                               |                  | -21 094       | 21,00 %        |                  | -8 681         | 21,00 %         |
| Daňovo neuznané náklady                      | 104 884          | 22 026        | -21,93 %       | 124 512          | 26 148         | -63,26 %        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -120 604         | -25 327       | 25,21 %        | -190 822         | -40 073        | 96,94 %         |
| Umorenie daňovej straty                      | 0                | 0             | 0,00 %         | 0                | 0              | 0,00 %          |
| Spolu                                        | -116 168         | -24 395       | 24,29 %        | -107 647         | -22 606        | 54,69 %         |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                 |                  | <b>2 880</b>  | <b>24,29 %</b> |                  | <b>2 880</b>   | <b>54,69 %</b>  |
| Odložená daň z príjmov                       |                  | -6 201        | 6,17 %         |                  | -19 025        | 46,02 %         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 |                  | <b>-3 321</b> | <b>30,46 %</b> |                  | <b>-16 145</b> | <b>100,71 %</b> |

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    |

## K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Najatý majetok

Spoločnosť ŽIAROMAT a.s. nemá najatý majetok a preto neučtuje na podsúvahovom účte o najatom majetku.

### 2. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá prenájatý majetok..

### 3. Prehľad o podsúvahových položkách

|                            | 2016      | 2017      |
|----------------------------|-----------|-----------|
| Prenajatý majetok          | 0         | 0         |
| drobný hmotný majetok      | 163 984   | 166 164   |
| Majetok prijatý do úschovy | 0         | 0         |
| akcie ŽP Podbrezová        | 1 885 000 | 1 885 000 |
| Stravné lístky - tlačivá   | 66        | 137       |
| Odpísané pohľadávky        | 0         | 0         |
| Pohľadávky z lízingu       | 0         | 0         |
| Záväzky z lízingu          | 0         | 0         |
| Iné položky                | 0         | 0         |

## L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Spoločnosť ŽIAROMAT a.s. nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

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.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

| Druh podmieneného záväzku                 | 31.12.2017     |                                       |
|-------------------------------------------|----------------|---------------------------------------|
|                                           | Hodnota celkom | Hodnota voči<br>spriazneným<br>osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                     | 0              | 0                                     |
| Z poskytnutých záruk                      | 0              | 0                                     |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | 0              | 0                                     |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           | 0              | 0                                     |
| Z ručenia                                 | 0              | 0                                     |
| Iné podmienené záväzky                    | 0              | 0                                     |

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

| Druh podmieneného záväzku                 | 31.12.2016     |                                       |
|-------------------------------------------|----------------|---------------------------------------|
|                                           | Hodnota celkom | Hodnota voči<br>spriazneným<br>osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                     | 0              | 0                                     |
| Z poskytnutých záruk                      | 0              | 0                                     |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | 0              | 0                                     |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           | 0              | 0                                     |
| Z ručenia                                 | 0              | 0                                     |
| Iné podmienené záväzky                    | 0              | 0                                     |

## 2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve neevidujeme.

## 3. Podmienený majetok

Spoločnosť ŽIAROMAT a.s. neeviduje podmienený majetok.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti ŽIAROMAT a.s. za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 100.876,00 EUR (v roku 2016: 91.502 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov spoločnosti vo výške 2.390 EUR (v roku 2016: 2.390,00 EUR).

Žiadne iné výhody členom štatutárnych orgánov spoločnosťou neboli poskytnuté.

#### N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

| Spriaznená osoba                   | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |        |
|------------------------------------|-------------------|------------------------------|--------|
|                                    |                   | 2016                         | 2017   |
| a                                  | b                 | c                            | d      |
| Transakcie so sesterskými podnikmi |                   |                              |        |
| Nákup Zaninoni                     | 01                | 870                          | 7 710  |
| Nákup ŽP Infomatika                | 01                | 94 592                       | 58 908 |
| Nákup Tále                         |                   | 8 344                        | 14 075 |
| Nákup ŽP Rehabilitácia             |                   | 2 000                        | 4 000  |
| Nákup ŽP Bezpečnostné služby       |                   | 1 848                        | 1 848  |
| Nákup ŽP Šport                     |                   | 10 000                       | 0      |
| Predaj pre ŽP EKO QELET            | 02                | 0                            | 3061   |
| Transakcie s pridruženými podnikmi |                   |                              |        |
|                                    | 02                | 0                            | 0      |

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

| Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka    | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |           |
|-------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------|
|                                                       |                   | 2016                         | 2017      |
| a                                                     | b                 | c                            | d         |
| <b>Materská spoločnosť</b>                            |                   |                              |           |
| Nákup surovín (dohodnuté obchody)                     | 01                | 2 541 711                    | 2 502 763 |
|                                                       | 01                | 0                            | 0         |
| Nákup služieb - opravy , telefóny (dohodnuté obchody) | 01                | 10 203                       | 6 615     |
|                                                       | 01                | 0                            | 0         |
| Nákup majetku - lis, formy (dohodnuté obchody)        | 01                | 313                          | 300       |
|                                                       | 01                | 0                            | 0         |
| Prijaté krátkodobé úvery                              | 08                | 0                            | 0         |
| Nákladové úroky z prijatého úveru                     | 08                | 67                           | 0         |
| Predaj výrobkov (dohodnuté obchody)                   | 02                | 2 388 395                    | 2 590 415 |
|                                                       | 02                | 0                            | 0         |
| <b>Dcérska spoločnosť</b>                             |                   |                              |           |
| Spoločnosť nemá dcérsku spoločnosť                    | 10                | 0                            | 0         |

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                     | 31. 12. 2016     | 31. 12. 2017   |
|-----------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Pohľadávky z obchodného styku spriaznené osoby      | 901              | 832            |
| Pohľadávky z obchodného styku Železiarne Podbrezová | 0                | 0              |
| <b>Spolu aktíva</b>                                 | <b>901</b>       | <b>832</b>     |
| Závázky z obchodného styku spriaznené osoby         | 326              | 5 334          |
| Závázky z obchodného styku Železiarne Podbrezová    | 1 001 322        | 657 816        |
| Závázky z obchodného styku ŽP - záloha              | 296 890          | 0              |
| <b>Spolu pasíva</b>                                 | <b>1 298 538</b> | <b>663 150</b> |

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

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

## P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a                                                                     | Bežné účtovné obdobie     |                |                |              | Stav k<br>31.12.2017<br>f |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------------------|
|                                                                       | Stav k<br>31.12.2016<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d    | Presuny<br>e |                           |
| Základné imanie                                                       | 1 885 000                 | -              | 0              | 0            | 1 885 000                 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                              | 0                         | 0              | 0              | 0            | 0                         |
| 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            | -                         |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov    | 568                       | 0              | 0              | 0            | 568                       |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku<br>a záväzkov                | 0                         | 2 099          | 0              | 0            | 2 099                     |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                             | 0                         | 0              | 0              | 0            | 0                         |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,<br>splynutí a rozdelení | 0                         | 0              | 0              | 0            | 0                         |
| Zákonný rezervný fond                                                 | 98 159                    | 0              | 0              | 0            | 98 159                    |
| Nedeliteľný fond                                                      | 0                         | 0              | 0              | 0            | 0                         |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                      | -                         | 0              | 0              | -            | -                         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                       | 269 337                   | 0              | 100 448        | -            | 168 889                   |
| Neuhradená strata minulých rokov                                      | 0                         | 0              | 0              | -            | 0                         |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného<br>obdobia                    | (100 448)                 | 103 487        | -              | 0            | 3 039                     |
| Vyplatené dividendy                                                   | 0                         | 0              | -              | -            | 0                         |
| Ostatné položky vlastného imania                                      | 0                         | 0              | 0              | 0            | 0                         |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -<br>podnikateľa             | 0                         | 0              | 0              | 0            | 0                         |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>2 152 616</b>          | <b>105 586</b> | <b>100 448</b> | <b>0</b>     | <b>2 157 754</b>          |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a                                                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |                |          |                  |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|----------------|----------|------------------|
|                                                                   | Stav k                                       | Prírastky     | Úbytky         | Presuny  | Stav k           |
|                                                                   | 31.12.2015                                   |               |                |          | 31.12.2016       |
|                                                                   | b                                            | c             | d              | e        | f                |
| Základné imanie                                                   | 1 885 000                                    | 0             | 0              | 0        | 1 885 000        |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          | 0                                            | 0             | 0              | 0        | 0                |
| 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                |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                          | 568                                          | 0             | 0              | 0        | 568              |
| z kapitálových vkladov                                            |                                              |               |                |          |                  |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 0                                            | 0             | 0              | 0        | 0                |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         | 0                                            | 0             | 0              | 0        | 0                |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                                            | 0             | 0              | 0        | 0                |
| Zákonný rezervný fond                                             | 89 668                                       | 8 491         | 0              | 0        | 98 159           |
| Nedeliteľný fond                                                  | 0                                            | 0             | 0              | 0        | 0                |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  | 0                                            | 0             | 0              | 0        | 0                |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 192 916                                      | 76 421        | 0              | 0        | 269 337          |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | 0                                            | 0             | 0              | 0        | 0                |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 84 912                                       | 0             | 185 360        | 0        | (100 448)        |
| Vyplatené dividendy                                               | 0                                            | 0             | 0              | 0        | 0                |
| Ostatné položky vlastného imania                                  | 0                                            | 0             | 0              | 0        | 0                |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            | 0                                            | 0             | 0              | 0        | 0                |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>2 253 064</b>                             | <b>84 912</b> | <b>185 360</b> | <b>0</b> | <b>2 152 616</b> |

Účtovná strata za rok 2016 bola zúčtovaná z nerozdelených ziskov minulých rokov

|                                                 | 2016        |
|-------------------------------------------------|-------------|
| Účtovná strata                                  | -100 448    |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>2016</b> |
| 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    | 0           |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0           |
| Iné                                             | 0           |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>0</b>    |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 3.039,00 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

## PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

### **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.

**PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)**  
**(s použitím nepriamej metódy vykazovania)**  
**zostavený k 31. 12.2017**

**Obchodné meno** ŽIAROMAT a.s.  
**Sídlo** Továrenská 1, Kalinovo  
**IČO** 31633803

| Ozn.    | Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Č. | Skutočnosť v EUR      |                        |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------------------|------------------------|
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    | bežné účtovné obdobie | minulé účtovné obdobie |
|         | <b>Peňažné toky z prevádzkových činností</b>                                                                                                                                                                                                                                                              |    |                       |                        |
| Z/S     | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                                                               | 1  | 24 944                | -91 367                |
| A.1.    | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A1.13) (+/-)                                                                                                                                                                        | 2  | 458 557               | 522 728                |
| A.1.1.  | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                    | 3  | 417 463               | 431 025                |
| A.1.2.  | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                                                                                              | 4  |                       |                        |
| A.1.3.  | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                      | 5  |                       |                        |
| A.1.4.  | Zmena stavu rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 6  | 1 751                 | 49 551                 |
| A.1.5.  | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                      | 7  |                       |                        |
| A.1.6.  | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                         | 8  | -3 443                | -6 036                 |
| A.1.7.  | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                  | 9  |                       |                        |
| A.1.8.  | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                            | 10 | 42 786                | 48 188                 |
| A.1.9.  | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                             | 11 |                       |                        |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                                                                               | 12 |                       |                        |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                                                                             | 13 |                       |                        |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                                  | 14 |                       |                        |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-).                                                                                                            | 15 |                       |                        |
| A.2.    | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4) | 16 | -475 246              | 211 426                |
| A.2.1.  | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                      | 17 | -352 269              | -61 655                |
| A.2.2.  | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                        | 18 | -399 767              | 346 026                |
| A.2.3.  | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 19 | 272 280               | -74 116                |
| A.2.4.  | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                                                                  | 20 | 4 510                 | 1 171                  |

|          |                                                                                                                                                                                                                                  |    |                |                |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------|----------------|
|          | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1.+ A.2.)</b>                                                  | 21 | <b>8 255</b>   | <b>642 787</b> |
| A.3.     | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                  | 22 | 0              | 0              |
| A.4.     | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                       | 23 | -42 786        | -48 188        |
| A.5.     | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                                                                                    | 24 |                |                |
| A.6.     | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                                                                                                               | 25 |                |                |
|          | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1. až A.6.)</b>                                                                                                                                                          | 26 | <b>-59 475</b> | <b>685 966</b> |
| A.7.     | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                         | 27 | -19 806        | -9 081         |
| A.8.     | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                          | 28 |                |                |
| A.9.     | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                         | 29 |                |                |
| <b>A</b> | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.9.)</b>                                                                                                                                                           | 30 | <b>-54 337</b> | <b>585 518</b> |
|          | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                       |    |                |                |
| B.1.     | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          | 31 |                |                |
| B.2.     | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) +zálohy                                                                                                                                                                    | 32 | -352 703       | -261 263       |
| B.3.     | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkov cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | 33 |                |                |
| B.4.     | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                               | 34 |                |                |
| B.5.     | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+), výdavky (-)                                                                                                                                                                    | 35 | 9 545          | 0              |
| B.6.     | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)      | 36 |                |                |
| B.7.     | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                    | 37 |                |                |
| B.8.     | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                      | 38 |                |                |
| B.9.     | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                               | 39 |                |                |
| B.10.    | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                      | 40 |                |                |
| B.11.    | Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)                                                                                                                       | 41 |                |                |
| B.12.    | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                                 | 42 |                |                |
| B.13.    | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                   | 43 |                |                |
| B.14.    | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                              | 44 |                |                |
| B.15.    | Príjmy súviaciace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)                                                              | 45 |                |                |

|          |                                                                                                                                                                                                                        |           |                 |                 |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------|-----------------|
| B.16.    | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                                                       | 46        |                 |                 |
| B.17.    | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                 | 47        |                 |                 |
| B.18.    | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                | 48        |                 |                 |
| B.19.    | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                 | 49        |                 |                 |
| B.20.    | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                | 50        |                 |                 |
| <b>B</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>                                                                                                                                                 | <b>51</b> | <b>-343 158</b> | <b>-261 263</b> |
|          | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                               |           |                 |                 |
| C.1.     | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)                                                                                                                                                                 | 52        | 0               | 0               |
| C.1.1.   | Príjmy z upísaných akcií a obchodovaných podielov (+)                                                                                                                                                                  | 53        |                 |                 |
| C.1.2.   | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                                                        | 54        |                 |                 |
| C.1.3.   | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                                               | 55        |                 |                 |
| C.1.4.   | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                                                 | 56        |                 |                 |
| C.1.5.   | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                                                       | 57        |                 |                 |
| C.1.6.   | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                                                  | 58        |                 |                 |
| C.1.7.   | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                                                       | 59        |                 |                 |
| C.1.8.   | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                                                | 60        |                 |                 |
| C.2.     | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.10)                                                                                                     | 61        | 388 471         | -317 547        |
| C.2.1.   | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                          | 62        |                 |                 |
| C.2.2.   | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                                                             | 63        |                 |                 |
| C.2.3.   | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                       | 64        |                 |                 |
| C.2.4.   | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                           | 65        | 388 471         | -317 547        |
| C.2.5.   | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        | 66        |                 |                 |
| C.2.6.   | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      | 67        |                 |                 |
| C.2.7.   | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                                  | 68        |                 |                 |
| C.2.8.   | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)                                                                                        | 69        |                 |                 |
| C.2.9.   | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             | 70        |                 |                 |
| C.2.10.  | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | 71        |                 |                 |
| C.3.     | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          | 72        |                 |                 |
| C.4.     | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               | 73        |                 |                 |
| C.5.     | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                               | 74        |                 |                 |
| C.6.     | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                                                | 75        |                 |                 |

|           |                                                                                                                                                                                                |           |                |                 |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|-----------------|
| C.7.      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                   | 76        |                |                 |
| C.8.      | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                           | 77        |                |                 |
| C.9.      | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                          | 78        |                |                 |
| <b>C.</b> | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)</b>                                                                                                                            | <b>79</b> | <b>388 471</b> | <b>-317 547</b> |
| <b>D.</b> | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>                                                                                                      | <b>80</b> | <b>-9 024</b>  | <b>6 708</b>    |
| <b>E.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                | <b>81</b> | <b>10 751</b>  | <b>4 043</b>    |
| <b>F.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b> | <b>82</b> | <b>1 727</b>   | <b>10 751</b>   |
| <b>G.</b> | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                       | <b>83</b> |                |                 |
| <b>H.</b> | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>        | <b>84</b> | <b>1 727</b>   | <b>10 751</b>   |