

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia

Obchodné meno účtovnej jednotky: KOMFOS Prešov, s.r.o.
 Identifikačné číslo 36 454 184

Zapísaný v OR Okresného súdu Prešov

Oddiel: SRO . Vložka číslo: 11055/P

Sídlo účtovnej jednotky:

Dátum založenia: 03.02.1998

Dátum zápisu: 24.02.1998

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky : Veľkoobchod potraviny a mliečne výrobky , maloobchod .

I.

c) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu a vedúci zamestnanci, ktorí sú v priamej riadiacej pôsobnosti tohto vedúceho zamestnanca

1. Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	440	432
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	442	442
počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka sa zostavuje v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov podľa § 17 ods.6

- riadna účtovná závierka k poslednému dňu účtovného obdobia.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky rok 2016 27.03.2017

a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky .

b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka

- c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky
- d) Údaj, či je materská účtovná jednotka oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona-

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
d) výnosoch,
e) nákladoch,
f) daniach z príjmov,
g) údajoch na podsúvahových účtoch,
h) iných aktívach a iných pasívach,
i) spriaznených osobách,
j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
k) prehľade zmien vlastného imania,
l) prehľade peňažných tokov.

a) Spoločnosť zostavila riadnu účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti

áno

b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky východiská pre zostavenie účtovnej závierky

V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím nedošlo k zmene účtovných zásad a účtovných metód, ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

Zostatková doba životnosti dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sa každoročne vyhodnocuje. Zmeny v odhadoch zostatkovej doby životnosti sú premietané perspektívne.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

Obstarávacou cenou:

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- zásoby obstarané kúpou
- pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí
- záväzky pri ich prevzatí
- krátkodobý finančný majetok obstaraný kúpou

Obstarávacia cena obsahuje náklady súvisiace s obstaraním: clo, dopravné, poistné, iné.

Menovitou hodnotou:

- peňažné prostriedky a ceniny
- záväzky pri ich vzniku
- pohľadávky pri ich vzniku

Vlastnými nákladmi:

- dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou
- dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou
- zásoby tvorené vlastnou činnosťou

Vlastné náklady obsahujú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Reprodukčnou obstarávacou cenou:

- dlhodobý nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatne
- dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý bezodplatne
- zásoby nadobudnuté bezodplatne
- nehmotný a hmotný majetok novozistený pri inventarizácii

Cudzia mena:

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň.

Majetok a záväzky v cudzej mene sa k 31.12.2017 neprepočítali na eurá kurzom Európskej centrálnej banky určeným a vyhláseným ku dňu, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka.

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

Dlhodobý nehmotný majetok (DINM)

- **Limity pre zaradenie do DINM** - doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok, obstarávací cena, reprodukčná obstarávací cena, vlastné náklady vrátane nepriamych na výrobu alebo inú činnosť vyššie ako 33,19 EUR.

Firma odpisuje každý DINM s dobou použiteľnosti nad 1 rok .

- **Spôsob odpisovania DINM** – lineárny (rovnomerný) - výška ročných odpisov sa nemení,

- Doba odpisovania DINM v rokoch je nasledovná:

Odpisová skupina	doba odpisovania v rokoch		Poznámka
	daňová	účtovná	
1	4	4	Software
1	4	4	Ostatný nehmotný majetok

- Drobný nehmotný majetok - tvoria zložky majetku, ktorých ocenenie je 2 400 EUR a nižšie v jednotlivých prípadoch a pri výdaji do používania sa na 100 % odpíše do nákladov na 518 - Ostatné služby.

Dlhodobý hmotný majetok (DIHM)

- Limity pre zaradenie do DIHM – prevádzkovo-technické funkcie dlhšia ako jeden rok, vstupná cena (obstarávací cena, reprodukčná obstarávací cena, vlastné náklady) je vyššia ako 33,19 EUR.

Firma odpisuje každý obstaraný DIHM s dobou použiteľnosti nad 1 rok.

- Spôsob odpisovania DIHM - lineárny (rovnomerný) - výška ročných odpisov sa nemení

- Doba odpisovania DIHM v rokoch:

Odpisová skupina	doba odpisovania v rokoch		Poznámka
	daňová	účtovná	
1	4	4	Prístroje a zariadenia, PC, pokladnice, dopravné prostriedky
2	6	6	Inventár, chladiace zariadenia, regály
3	8	8	Elektrický rozvádzač
4	12	12	Klimatizácia, zabezpečovacie zariadenie, nádrž PHM
5	20	20	Budovy maloobchodné predajne
6	40	40	Budova veľkoobchod , sklad

Drobný hmotný majetok

Drobný majetok v cene obstarania do 1.700,- Eur odpisovaný 4 roky rovnomerne

DHaNM v cene obstarania od 1.701,- Eur :

- prístroje a zariadenia odpis 4 roky rovnomerne
- osobný automobil odpis 4 roky rovnomerne
- chladiace zariadenie, box, mrazničky , regály odpis 6 rokov rovnomerne
- klimatizácie, terminál sklad, kamerový systém, zabezpečovacie zariadenie odpis 12 rokov rovnomerne
- budova v majetku firmy odpis 20 rokov rovnomerne
- vykonané rekonštrukcie predajní v nájme odpis 20 rokov rovnomerne

Zbytková doba životnosti dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sa každoročne vyhodnocuje. Zmeny v odhadoch zbytkovej doby životnosti sú premietané perspektívne.

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia

Spoločnosť neeviduje dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

f) Oprave významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Spoločnosť neeviduje opravu významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období

a) údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to

1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

2. prehľad oprávok a opravných položiek podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

3. prehľad o zostatkových hodnotách dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia,

2. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	110319	0	0	0	0	0	110319
Prírastky		982				15835		16817
Úbytky						14015		14015
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	111301	0	0	0	1820	0	113121
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		106655	0	0	0	0	0	106655
Prírastky		1921						1921
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	108576	0	0	0	0	0	108576
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3664	0	0	0	0	0	3664
Stav na konci účtovného obdobia	0	2725	0	0	0	1820	0	4545

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	111700	0	0	0	0	0	111700
Prírastky						0		0
Úbytky		1381				0		0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	110319	0	0	0	0	0	110319
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		102633	0	0	0	0	0	102633
Prírastky		5403						5403
Úbytky		1381						1381
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	106655	0	0	0	0	0	106655
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9067	0	0	0	0	0	9067
Stav na konci účtovného obdobia	0	3664	0	0	0	0	0	3664

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

Tabuľka č. 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									
Stav na začiatku účtovného obdobia	184652	5102524	4098011			600643	17205	0	10003035
Prírastky	0	118626	624532			6031	743420	263662	1756271
Úbytky	0	0	164754			0	735190	263662	1163606
Presuny	0	0	0			0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	184652	5221150	4557789			606674	25435	0	10595700
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1416446	3182031			184925			4783402
Prírastky		244741	377499			30142			652382
Úbytky			164755			0			164755
Presuny		0	0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1661187	3394775			215067			5271029
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	184652	3686078	915980			415718	17205		5219633
Stav na konci účtovného obdobia	184652	3559963	1163014			391607	25435		5324671

Tabuľka č. 2

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	184652	5092488	3978360			675842	5274		9936616
Prírastky	0	10036	220763			2327	245056	5550	483732
Úbytky	0	0	101112			77526	233125	5550	417313
Presuny	0	0	0			0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	184652	5102524	4098011			600643	17205		10003035
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1173963	2863567			186200			4223730
Prírastky		242483	419576			76251			738310
Úbytky			101112			77526			178638
Presuny		0	0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1416446	3182031			184925			4783402
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	184652	3918525	1114793			489642	5274		5712886
Stav na konci účtovného obdobia	184652	3686078	915980			415718	17205		5219633

b) spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Poistenie dopravných prostriedkov – PZP, havarijne poistenie

Poistenie budovy, hnutelných vecí, zodpovednosti za škodu.

c) dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,

4. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

5. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Hlavná budova sídlo firmy + pozemok	607 170,- + 3.216,-
Budova veľkoobchod, sklad + pozemok	2.343.417,- + 69.700,-
Budova predajne Stropkov , pozemok	192.557,-
Budova predajne Vojčice + pozemok	216.598,- + 2.185,-
Budova Cash & Carry , Spišská Nová Ves + pozemok	714.443,- + 96.266,-
Budova predajne Kurima + pozemok	145.254,- + 9.010,-
Nebytový priestor predajňa Prešov ul. Sabinovská + pozemok podiel	61.113,- + 3.226,-
Nebytový priestor predajňa Prešov Nám. 1.Mája + pozemok podiel	28.833,- + 1.049,-
Budova predajne Lada , pozemok	262.493,-
Budova predajne Prešov ul.Prostejovská bez pozemku	606.196,-

d) údaje o dlhodobom majetku, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacím prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke neevidujeme

e) údaje o nadobudnutom dlhodobom nehnuteľnom majetku alebo prevedenom dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva

f) údaje o majetku, ktorým je goodwill a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty neevidujeme

g) údajoch, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku neevidujeme

h) údaje o výskumnej a vývojovej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie, a to v členení na
 1. náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období
 2. neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období
 3. aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období
 neevidujeme

i) údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnení v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva účtovná jednotka v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej materskou účtovnou jednotkou, uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, výška vlastného imania a výsledkoch hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky,
 neevidujeme dlhodobý finančný majetok

6. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť KOMFOS Prešov s.r.o. predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

j) údaje o obstarávacej cene zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku v obstarávacej cene počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia,
 neevidujeme

7. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			229842	0	0	0	0	0	229842
Prírastky			0		0				0
Úbytky			0		0				0
Presuny			0		0				0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	229842	0	0	0	0	0	229842
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	229842	0	0	0	0	0	229842
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	229842	0	0	0	0	0	229842

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			229005	0	33194	0	0	0	262199
Prírastky			837		0				837
Úbytky			0		33194				33194
Presuny			0		0				0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	229842	0	0	0	0	0	229842
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	223594	0	33194	0	0	0	256788
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	229842	0	0	0	0	0	229842

k) údaje o opravných položkách podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, zmeny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia neevidujeme

l) údaje o zmenách v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

8. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti

Spoločnosť KOMFOS Prešov s.r.o. neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

9. Informácie k prílohe č.3 k časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Spoločnosť KOMFOS Prešov s.r.o. neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

m) údaje o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať
nevidujeme

10. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

Spoločnosť KOMFOS Prešov s.r.o. neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

n) údaje o ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania
nevidujeme dlhodobý finančný majetok

o) údaje o opravných položkách k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania
nevidujeme

11. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1- nevidujeme opravné položky k zásobám

p) údaje o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

12. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Spoločnosť KOMFOS Prešov s.r.o. neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

q. údaje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj – nemá náplň

13. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj

Spoločnosť KOMFOS Prešov s.r.o. neuvádza predmetné tabuľky č. 1, 2, 3 a 4 vzhľadom na skutočnosť, že tabuľky nemajú obsahovú náplň.

p) údaje o tvorbe, zúčtovaní opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania

K 31.12.2017 bola zaúčtovaná tvorba opravnej položky vo výške – 1.121.68 EUR k sporným pohľadávkam v celkovej hodnote 103.460,67 EUR , pohľadávky dlhodobé, exekúcie .

14. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	99186	18315	25997		91504
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	99186	18315	25997		91504

r) údaje o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

15. Informácie k prílohe č.3 k časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	103461	103461
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 (ODP)			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	103461	103461
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	996641	910821	1907462
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	755	0	755
Iné pohľadávky	190372	0	190372
Krátkodobé pohľadávky spolu	1187768	910821	2098589

s) údaje o hodnote pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia

Nevidujeme pohľadávku voči spoločnosti, ku ktorej sa vzťahuje Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva k nehnuteľným veciam uzavretá v zmysle par. 553 a násl. Občianskeho zákonníka.

16. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

t) údaje o hodnote pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať neevidujeme

u) údaje o odloženej daňovej pohľadávke, pričom sa uvedie opis jej vzniku

Tituly odloženej dane	účtovná hodnota	daňová hodnota	rozdiel	sadzba	odložená daň k 31.12.2017
OP k investíciám	0	0	0	21%	0,00
Pohľadávky - opravné položky z r.2014	0	0	0	21%	0,00
Zásoby - opravné položky	0	0	0	21%	0,00
DHM - rozdiel v ZCU a ZCD	0	0	0	21%	0,00
Závazky -viac ako 3 roky po splatnosti	0		0	21%	0,00
Pohľadávky - neinkasované výnosy	0		0	21%	0,00
Rezervy - ostatné nedaňové	0		0	21%	0,00
Zostatok neumorenej straty	0	0	0	21%	0,00
Nerealizované kurzové zisky			0	21%	0,00
Nerealizované kurzové straty			0	21%	0,00
CP k dispozícii na predaj v reálnej hodnote (súvzťažne s účtom 414)	0	0	0	21%	0,00
Neuhradené nájomné za 2015 voči FO	0	0	0	21%	0,00
Závazky zaplatené z min. Období r.2014	0	0	0	21%	0,00
spolu					-

v) údaje o významných zložkách krátkodobého finančního majetku**17. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	365301	361502
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	32648	14453
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	207647	132543
Spolu	605596	508498

Spoločnosť KOMFOS Prešov s.r.o. nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

Spoločnosť KOMFOS Prešov s.r.o. neuvádza tabuľku č.2 vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

w) údaje o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku za bežné účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci bežného účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania, neevidujeme

18. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť KOMFOS Prešov s.r.o. neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

z) údaje o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo, a krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať, neevidujeme

19. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Spoločnosť KOMFOS Prešov s.r.o. neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

y) údaje o ocenení krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania neevidujeme

20. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Spoločnosť KOMFOS Prešov s.r.o. neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

Zb) vlastných akciách a to o

1. dôvode nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
2. počte a menovitej hodnote nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a o počte a menovitej hodnote preverených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
3. počte a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a o počte a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
4. počte, menovitej hodnote a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní, nevidujeme

zc) údaje o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prevádzka		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	53371	57816
Predplatné publikácie	195	214
Poistenie	44391	44706
Nájomné	4160	6977
Lízing , spotrebný úver úroky	89	332
Poplatok za doménu , telefon , internet	1511	2537
Ostatné	3025	3050
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1082	51832
Odmena vystavenie tovaru GGT predpokl.vypočet	1022	42124
Úrok úverový účet k 31.12.	60	9708

zd) údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa, a to

1. celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v členení na istinu u prenajímateľa

a finančný výnos,

2. suma istiny u prenajímateľa a finančného výnosu podľa doby splatnosti

2. a. do jedného roka vrátane,

2. b. od jedného roka do piatich rokov vrátane,

2. c. viac ako päť rokov.

- nemá náplň

21. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. zc) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť KOMFOS Prešov s.r.o. tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

a) údaje o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie, a to

1. opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie

Výška základného imania k 31.12.2017 – 44.000,- Eur (splatené základné imanie)

2. hodnota upísaného vlastného imania,

Výška vlastného imania k 31.12.2017 – 2.806.211,-EUR

3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období,

22. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	375962
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých rokov	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	255962
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	120000
Iné	
Spolu	375962

Spoločnosť KOMFOS Prešov s.r.o. neuvádza tabuľku č.2 vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

4. akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených ňou dcérskymi účtovnými jednotkami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv,

Nie sú

5. prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát,

Nevykazujeme

6. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Nevykazujeme

b) údaje o jednotlivých druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv

23. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
rezerva na odchodné					
Krátkodobé rezervy, z toho:	220992	233481	199893		254580
Nevyčerpané dovolenky	220992	233481	199893		254580

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
rezerva na odchodné					
Krátkodobé rezervy, z toho:	195028	207706	181742		220992
Nevyčerpané dovolenky	195028	207706	181742		220992

c) údaje o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Záväzky zo sociálneho fondu	20417	0	22590
Odložený daňový záväzok	8766	0	15131
Ostatný záväzok – lízing, spotr. Úver	105824	0	61294
Dlhodobé záväzky spolu	135007		99015
Záväzky z obchodného styku	3234788	1888893	5123681
Nevyfaktúrované dodávky	36532	0	36532
Záväzky voči zamestnancom	221062	0	221062
Záväzky zo sociálneho poistenia	142388	0	142388
Daňové záväzky a dotácie	95012	0	95012
Iné záväzky	2425	0	2425
Voči spoločníkom	836600	0	836600
Krátkodobé záväzky spolu	4568807	1671383	6457700

d) údaje o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, a to podľa zostatkovej doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vráta
3. viac ako päť rokov

24. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	135007	121313
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	135007	121313
Krátkodobé záväzky spolu	6457700	5951972
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6457700	5951972
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

e) údaje o hodnote záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia
neevidujeme

f) údaje o spôsobe vzniku odloženého daňového záväzku

25. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	117350	150478
odpočítateľné		
zdaniteľné	117350	150478
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	33128	14497
odpočítateľné	33128	14497
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka	6957	3044
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		

Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné		

O odloženom daňovom záväzku je účtované v prípade vzniku zdaniteľných dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, ktoré v budúcich účtovných obdobiach budú tvoriť zdaniteľné sumy pri určovaní základu dane z príjmov.

g) údaje o záväzkoch zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorbe a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia

26. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	22590	21115
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17209	15992
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	17209	15992
Čerpanie sociálneho fondu	19382	14517
Konečný zostatok sociálneho fondu	20417	22590

h) údaje o vydaných dlhopisoch, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť

27. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

Spoločnosť KOMFOS Prešov s.r.o. neuvádza tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

i) údaje o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia

28. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
VUB	Eur		02.2018		170427	118987
VUB	Eur		02.2017		0	17096
VUB	Eur		01.2017		0	11159
SLSP	Eur		31.03.19		420000	540000

Krátkodobé bankové úvěry						
UNICredit	Eur		05.2018		984738	997383
VUB	Eur		05.2018		641931	638074
SLSP	Eur		03.2018		1077407	1113191

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
				0	0	
Krátkodobé finančné výpomoci						

j) údaje o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	11982	25910
Výdavky budúcich období krátkodobé	11982	25910
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	36	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	36	0

k) údaje o významných položkách derivátov
nevidujeme

29. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Spoločnosť KOMFOS Prešov s.r.o. neuvádza predmetné tabuľky č.1 a 2 vzhľadom na skutočnosť, že tabuľky nemajú obsahovú náplň.

l) údaje o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia
nevidujeme

30. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi

Spoločnosť KOMFOS Prešov s.r.o. neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

m) údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu, a to

1. celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad,

2. suma istiny u nájomcu a finančného nákladu podľa doby splatnosti
 2. a. do jedného roka vrátane,
 2. b. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 2. c. viac ako päť rokov.

31. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť KOMFOS Prešov s.r.o. neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

- a) sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu

Oblasť odbytu	Tržby RV a ŽV-tovar		Tržby RV a ŽV služby...		SPOLU	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	42042124	39156282	2317748	2056311	44359872	41212593
Spolu	42042124	39156282	2317748	2056311	44359872	41212593

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

32. Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné-navýšenie OC výrobku cez 621	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	0

c) opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1913	1365
Aktivácia materiálu	1913	1365
Aktivácia základného stáda	0	0

d) opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti
významné položky výnosov z hospodárskej činnosti zobrazuje nasledujúca tabuľka:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	486433	441215
Pokuty , náhrada	45987	3868
Postúpenie pohľadávok	289192	282183
Ostatné výnosy z hospod.činnosti-energia fakturácia	63051	70373
Ostatné výnosy z hospod.činnosti-sprac. poplatky	39857	35806
Ostatné výnosy z hospod.činnosti-náhrada škody	27001	6062
Ostatné výnosy z hospod.činnosti - ostatné	21345	42923
Predaj HaNDM	26245	29951

e) opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
opis a sumu významných položiek finančných výnosov a celkovú sumu kurzových ziskov zobrazuje nasledujúca tabuľka:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	2408	868
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
z toho:	2408	868
Výnosové úroky	2408	868

f) suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona, pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplyva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napríklad úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku.**33. Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2317748	2056311
Tržby za tovar	42042124	39156282
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (predaj surovín, dlhodobého majetku)	26245	29951
Čistý obrat celkom	44386117	41242544

34. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch voči audítovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na obstaranie tovaru	35869276	33318950
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1481736	1347250
Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7265	6375
Audítorské služby	7265	6375
Iné uistovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1474471	1340875
Opravy a udržiavanie	255337	241032
Nájom	459178	453536
Služby predaj tovaru a doprava	238955	224921
Spracovateľský poplatok poukážky, maloobchod	98802	89864
Ostatné služby bez nákladov voči audítovi	422199	331522
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6562974	6286816
Spotreba materiálu a energie	747814	783251
Osobné náklady	4524764	4198879
Dane a poplatky	58222	61879
Odpisy	652520	682939
Zostatková cena DNM, DHM a materiálu	11246	62455
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	18315	12794
Ostatné náklady na hospodársku - z toho :	550093	484619
Postúpené pohľadávky	289192	282183
Manká a škody	143254	119820
Pokuty a penále	49847	7110
Ostatné náklady na hosp. činnosť - ostatné	67800	75506
Finančné náklady, z toho:	187454	180179
Kurzové straty, z toho:	0	0
Nákladové úroky	83424	92697
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	104030	87482
Poplatky platobné karty platby zákazníkov	67838	54340
Bankové popl., a spracovateľské poplatky	36192	33142
Náklady spolu	44101440	41133195

a) údaje o sume odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov

Novelou (318/2013) §15 Zákona č.595/2003 Z.z. o daní z príjmov sa od 01.01.2014 zmenila sadzba dane z príjmov právnických osôb z 23% na 22%.

Daň platná od 01.01.2017 pre dane z príjmov právnických osôb je 21 % .

b) údaje o sume odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala

K 31.12.2014 sa neúčtovala odložená daňová pohľadávka k opravnej položke k zásobám.

c) údaje o sume 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, nevidujeme

d) údaje o sume neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka, nevidujeme

e) údaje o odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov, nevidujeme

35. Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky, týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

f) o vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov,

g) zmene sadzby dane z príjmov.

sadzba dane v predchádzajúcom účtovnom období (2015):

22 %

sadzba dane v bežnom účtovnom období (2016):

22 %

sadzba dane v nasledujúcom účtovnom období (2017):

21 %

36. Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	775407	x	x	552795	x	x
teoretická daň	X	162835	21	X	121615	22
Daňovo neuznané náklady	300017	63004	21	302751	66605	22
Výnosy nepodliehajúce dani	11887	2496	21	91453	20120	22
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	21	0	0	22
Umorenie daňovej straty	0	0	21	0	0	22
Zmena sadzby dane	0	0	21	0	0	22
Iné	0		21	0		22
Spolu	1063537	223343	21	764093	168101	22
Splatná daň z príjmov	X	223343	21	X	168101	22
Odložená daň z príjmov	X	-6365	21	X	8732	22
Celková daň z príjmov	X	216978	21	X	176833	22

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok-		
Iné položky -		

a) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, 1cb) z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne; takýmito podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože

2a. nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo

2b. výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,

Neevidujeme podmienené záväzky

b) opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a) voči spriazneným osobám, ktorými sú

1. právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou, alebo právnické osoby, ktoré sú spoločne s účtovnou jednotkou vo vzťahu k inej účtovnej jednotke dcérskymi účtovnými jednotkami,

2. právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
 3. fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,
 4. zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
 5. právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv, a to aj sprostredkovane,
 6. osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zábery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
 7. osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
 8. osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá,
- Neevidujeme podmienené záväzky

c) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie; informácie o možnom majetku sa neuvádzajú len, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov nepravdepodobné. neevidujeme podmienený majetok

M.

a) výške priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	B			C		
	štatutárnych	Dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	11961	0	0	0	0	0
	19407	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

b) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány, neevidujeme

c) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to

1. celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
 2. celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
 3. celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány
- neevidujeme

d) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby, neevidujeme

e) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú neevidujeme

N.

a) zoznam obchodov neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami uvedenými v časti L. písm. b), a to

1. druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transféry, know-how, úver, pôžička, výpomoc, záruka,

2. významná charakteristika obchodu, a to najmä hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou, informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou a informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Neevidujeme obchody so spriaznenými osobami neuzavretými na základe obvyklých obchodných podmienok

b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane okrem informácií o týchto obchodoch, ktoré sa v súlade s požiadavkami na uvádzané informácie podľa § 3 ods. 1 uvádzajú samostatne,

-

c) zoznam obchodov účtovnej jednotky dohodnutých s dcérskou účtovnou jednotkou a materskou účtovnou jednotkou bez ohľadu na to, či sa obchody medzi nimi v bežnom účtovnom období uskutočnili alebo neuskutočnili.

Zoznam obchodov s materskou spoločnosťou:

- nákup surovín, režijného materiálu, služieb
- predaj výrobkov, tovaru a materiálu

Hodnotové vyjadrenie obchodov:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
MPOL s.r.o.	01	1668325	1198338
	02	13001	82988
	03	64761	49628
MADLEN s.r.o.	01	39879	81464
	02	79485	96978
	03	2479	2868
- vrátenie úver	08	15000	20000
KOVIS TRADE s.r.o.	03	3128	3525
MPOL HOLDING a.s.	03	5374	

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj

03 – poskytnutie služby

08 – úver, pôžička

O.

a) údaje o poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien

nie sú

b) údaje o dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

nie sú

c) údaje o zmene spoločníkov účtovnej jednotky

nie sú

d) údaje o prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti

nie sú

e) údaje o zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku

nie sú

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

nie sú

g) údaje o vydaných dlhopisoch a iných cenných papierov,

nie sú

h) údaje o zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky,

nie sú

i) údaje o mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelnnej pohrome,

nie sú

j) údaje o získaní alebo odobratií licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky.

nie sú

v členení na:

- a) základné imanie zapísané do obchodného registra,
- b) základné imanie nezapísané do obchodného registra,
- c) vlastné akcie a vlastné obchodné podiely,
- d) emisné ážio,
- e) rezervný fond (nedeliteľný fond) tvorený z kapitálových vkladov,
- f) ostatné kapitálové fondy,
- g) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia,
- h) fondy tvorené zo zisku,
- i) nerozdelený zisk minulých rokov,
- j) neuhradená strata minulých rokov,
- k) účtovný zisk alebo účtovná strata,
- l) vyplatené dividendy,
- m) ďalšie zmeny vlastného imania,
- n) zmeny účtované na účte 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa.

37. Informácie k prílohe č.3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	44000	0	0	0	44000
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	49552	0	0	0	49552
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
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	4400	0	0	0	4400
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Statutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1581818	312924	0	0	1894742
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	375962	558430	375962	0	558430
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania	2055732	871354	375962		2551124
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	44000	0	0	0	44000
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	49552	0	0	0	49552
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	4315	85	0	0	4400
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1581818	312924	0	0	1894742
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	439899	375962	439899	0	375962
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania	2119584	688971	439899		2368656
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

a) peňažných tokoch, ktorými sú príjmy a výdavky peňažných prostriedkov a prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov, pričom

1. peňažnými prostriedkami 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 k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,

2. peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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,

b) peňažných tokoch v členení na

1. peňažné toky z prevádzkovej činnosti, ktorou je činnosť, ktorá súvisí s predmetom podnikania účtovnej jednotky a ostatné

činnosti, ktoré súvisia s hospodárskou činnosťou účtovnej jednotky, okrem investičnej činnosti a finančnej činnosti,

2. peňažné toky z investičnej činnosti, ktorou je obstaranie a vyradenie dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a tej časti dlhodobého finančného majetku, ktorý nie je súčasťou peňažných ekvivalentov,

3. peňažné toky z finančnej činnosti, ktorou je činnosť, ktorej dôsledkom sú zmeny v hodnote a štruktúre vlastného imania a zmeny dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov, ktoré nesúvisia s prevádzkovou činnosťou a investičnou činnosťou,

c) štruktúre peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov a dôvody prípadného nesúladu medzi sumami prehľadu peňažných tokov a príslušnými položkami vykázanými v súvahe,

d) použitých zásadách prijatých na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov v bežnom účtovnom období,

e) zmenách použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu,

f) peňažných tokoch z prevádzkovej činnosti, ktorými sú najmä peňažné toky, ktoré súvisia s predmetom podnikania účtovnej

jednotky a spôsobujú vznik zisku alebo straty, napríklad

1. príjmy z predaja tovaru, výrobkov a služieb, vrátane prijatých preddavkov,

2. príjmy z poplatkov za priemyselné práva a autorské práva, z provízií a ďalšie príjmy vzťahujúce sa k výnosom z bežnej činnosti,

3. výdavky na úhrady za dodávky materiálu, tovaru a externých služieb, vrátane zaplatených preddavkov,

4. výdavky na zamestnancov, napríklad mzdy a odmeny a výdavky platené v mene zamestnancov, napríklad na zdravotné poistenie, nemocenské poistenie, dôchodkové poistenie, poistenie v nezamestnanosti a preddavky na daň z príjmov, odvádzané za zamestnancov,

5. výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky po odpočítaní príjmov z vrátenia preplatku dane z príjmov, s výnimkou takýchto výdavkov za investičnú činnosť a finančnú činnosť,

6. príjmy a výdavky zo zmlúv, ktorých predmetom je uplatnenie práva kúpy alebo predaja, ktoré je určené na predaj alebo na obchodovanie,

7. príjmy a výdavky z nákupu a predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie,

8. príjmy z pôžičiek a úverov, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania,

g) použitej metóde vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti, ktorou môže byť priama metóda alebo nepriama metóda, pričom

1. priamou metódou sa rozumie vykazovanie vhodne zvolených hlavných skupín hrubých príjmov a hrubých výdavkov a možno ju uplatniť ako čistú priamu metódu, pri ktorej sa vychádza z vhodne vytvorených analytických účtov k účtom peňažných prostriedkov alebo ako modifikovanú priamu metódu, pri ktorej sa vychádza z položiek výkazu ziskov a strát, pričom sa upravujú tržby z predaja, náklady na obstaranie predaného tovaru a ďalšie položky výkazu ziskov a strát, ktoré sa týkajú prevádzkovej činnosti účtovnej jednotky, o zmenu stavu zásob, pohľadávok z prevádzkových činností a záväzkov z prevádzkových činností, o ostatné nepeňažné položky a o ostatné položky, ktorých peňažné toky sú peňažnými tokmi z investičnej činnosti alebo peňažnými tokmi z finančnej činnosti,

2. nepriamou metódou sa rozumie vykazovanie peňažných tokov, pri ktorých sa vychádza z výsledku hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov, upraveného o vplyv nepeňažných položiek, napríklad odpisov dlhodobého majetku, rezerv, opravných položiek, zmien stavu zásob, pohľadávok z prevádzkových činností a záväzkov z prevádzkových činností, počas bežného účtovného obdobia a všetkých ostatných položiek, ktorých peňažné toky sú peňažnými tokmi z investičnej činnosti alebo peňažnými tokmi z finančnej činnosti,

h) peňažných tokoch z investičnej činnosti, ktorými sú napríklad

1. výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku,

2. príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku,

3. výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie,

4. 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, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie,

5. výdavky na pôžičky poskytnuté tretím osobám,

6. príjmy zo splácania pôžičiek od tretích osôb,

7. príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom,

8. 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,

9. príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti,

10. príjmy a výdavky súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje,

i) peňažných tokoch z finančnej činnosti, ktorými sú napríklad

1. príjmy z emisie akcií, príjmy z upísaných obchodných podielov a príjmy z iného zvýšenia vlastného imania,
2. výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií alebo vlastných obchodných podielov a výdavky na iné zníženie vlastného imania,
3. príjmy z emisie dlhových cenných papierov, úverov a pôžičiek,
4. výdavky na úhradu záväzkov z cenných papierov, na splácanie úverov a pôžičiek,
5. výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci,
6. výdavky za nájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom,

j) čistých peňažných tokoch z prevádzkovej činnosti, investičnej činnosti a finančnej činnosti, pričom ako čisté peňažné toky sa môžu uvádzať

1. príjmy a výdavky uskutočnené v mene tretích osôb, ak sa peňažné toky vzťahujú na činnosť tretích osôb, napríklad príjmy a výdavky uskutočnené na bežných bankových účtoch, nájomné vyberané v mene majiteľov nehnuteľností a zaplatené týmto majiteľom,
2. príjmy a výdavky na nákup a na predaj cenných papierov, na krátkodobé pôžičky, na preddavky alebo splátky prostredníctvom kreditných kariet, ktorých dohodnutá doba splatnosti je najviac tri mesiace,

k) peňažných tokoch v príslušných cudzích menách, pričom sa

1. peňažné toky vyplývajúce z účtovných prípadov v cudzej mene vykazujú v eurách prepočítané referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska (d) ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,
2. kurzové rozdiely vykazujú oddelene od peňažných tokov z prevádzkovej činnosti, investičnej činnosti a finančnej činnosti tak, aby sa zosúladiť stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci bežného účtovného obdobia so stavom k prvému dňu bezprostredne nasledujúceho účtovného obdobia; kurzové rozdiely účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie sú peňažnými tokmi,

l) peňažných tokoch z mimoriadnej činnosti, pričom sa uvádzajú ako samostatná položka podľa charakteru z prevádzkovej činnosti, investičnej činnosti alebo finančnej činnosti,

m) peňažných tokoch pri úrokoch, dividendách a iných podieloch na zisku, pričom

1. prijaté a zaplatené úroky, dividendy a iné podiely na zisku, ak sa zahŕňajú do výsledku hospodárenia z bežnej činnosti, uvádzajú sa ako peňažné toky z prevádzkovej činnosti,
2. prijaté úroky, prijaté dividendy a iné podiely na zisku, ak vyjadrujú spôsob návratnosti investícií, uvádzajú sa ako peňažné toky z investičnej činnosti,
3. zaplatené úroky, zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, ak vyjadrujú výdavky na získanie finančných zdrojov, uvádzajú sa ako peňažné toky z finančnej činnosti,

n) peňažných tokoch dane z príjmov účtovnej jednotky, ktoré sa uvádzajú ako samostatná položka, podľa charakteru z prevádzkovej činnosti, finančnej činnosti alebo investičnej činnosti,

o) skutočnostiach, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale

1. ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania účtovnej jednotky a vznikajú z investičnej činnosti a finančnej činnosti,
2. vplývajú na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti; uvádzajú sa len, ak sa použije nepriama metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

ÚJ KOMFOS Prešov s.r.o. spracovala prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy.

Ozn.	Obsah položky	Skutočnosť (v EUR)	
		Vykazované obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			

Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení daňou z príjmov (+/-)	558430	266180
Ozn.	Obsah položky	Skutočnosť (v EUR)	
		Vykazované obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	721046	-1003289
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	652520	682939
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 (+)	0	62455
A.1.3.	Odložená daňová pohľadávka (+/-)	-6365	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	15273	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	18315	12794
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	41303	9569
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	0	92697
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	868
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)0	0	29951
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 (+/-)	0	-1894562
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)	-60819	-844635
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-84560	-222622
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	505728	-641580
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-481987	19567
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-). (súčet Z/S + A1+A2)	1218657	-1847924
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1 až A.6.)	1218657	-1847924
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	0	26690
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	516967
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	149578
	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1 až A9)	1218657	-1154689
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-982	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-757457	245056

Ozn.	Obsah položky	Skutočnosť (v EUR)	
		Vykazované obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B.4.	Zmeny dlhodobých pohľadávok (+)	10170	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	29951
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 (+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.13.	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 (-)	0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.18.	Zmeny dlhodobých záväzkov (+)	42357	0
B.19.	Zmeny dlhodobých bankových úverov (-)	-257	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)	-706169	275007
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-120875	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-120875	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C. 2. 10.)	-294515	792417
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
Ozn.	Obsah položky	Skutočnosť (v EUR)	

		Vykazované obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
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 (+)	0	129006
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 (-)	-294515	663411
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C.2.8.	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 (+)	0	0
C.2.9.	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 (-)	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
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 (-)	0	0
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 (+)	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-415390	792417
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	97098	-87265
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	508498	595763
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	605596	508498
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	605596	508498

a) zložení a výške základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach s uvedením druhu akcie, opisu práv a povinností s nimi spojených pre každý druh akcií a ich percentuálny podiel na celkovom základnom imaní alebo hodnote a percentuálnej výške podielov na základnom imaní a s nimi spojených hlasovacích právach,

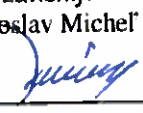
b) cenných papieroch vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, s ktorými je spojené právo na výmenu za akcie, napríklad konvertibilné dlhopisy,

c) výške dotácií a návratných finančných výpomocí,

- d) prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaní úverov, prijatých kapitálových príspevkov s uvedením úrokových sadzieb a o podmienkach poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou,
- e) zárukách poskytnutých orgánom verejnej moci a zárukách poskytnutých inou účtovnou jednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, podmienkach ich poskytnutia a nákladoch na ich získanie,
- f) vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku,
- g) iných formách prijatej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré účtovná jednotka dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy,
- h) skutočnostiach podľa časti V.
- Spoločnosť nedosiahla za bezprostredne predchádzajúce obdobie obrat väčší ako 250 000 000 EUR.

- a) náhradách strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky,
- b) peňažných vkladoch a nepeňažných vkladoch,
- c) nenávratných finančných príspevkoch alebo pôžičkách za zvýhodnených podmienok,
- d) finančných výhodách, ktorými sú napríklad nevymáhanie pohľadávky voči účtovnej jednotke,
- e) vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku,
- f) poskytnutých náhradách za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci.
- Spoločnosť nedosiahla za bezprostredne predchádzajúce obdobie obrat väčší ako 250 000 000 EUR.

- a) všetkých formách prijatej náhrady,
- b) účtovných zásadách použitých pri priradovaní nákladov a výnosov,
- c) organizačnej štruktúre účtovnej jednotky a jednotlivých činnostiach,
- d) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

Zostavené dňa: 19.03.2018	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: Ing. Beáta Hnatová	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: Miroslav Michal	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: Miroslav Michal
Schválené dňa:			

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DĽM - dlhodobý finančný majetok

DHM - dlhodobý hmotný majetok

DIČ - daňové identifikačné číslo

DNM - dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ - dcérska účtovná jednotka

IČO - identifikačné číslo organizácie

kons. - konsolidovaný

MÚJ - materská účtovná jednotka

OP - opravná položka

p. a. - per annum

PSČ - poštové smerovacie číslo

ÚJ - účtovná jednotka

V1 - vlastné imanie

Z1 - základné imanie