**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014) v znení opatrenia č.MF/19926/2015-74

(FS č.12/2015), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

**1) Obchodné meno účtovnej jednotky:** PPA Inžiniering, s.r.o.

**Sídlo účtovnej jednotky:** Vajnorská 137, 831 04 Bratislava

**Právna forma :** Spoločnosť s ručením obmedzeným

**Dátum vzniku:**  bola založená dňa 3.1.1994. Do obchodného registra Okresného súdu Bratislava I bola zapísaná 22.7.1994 – oddiel Sro, vložka 7314/B.

**Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:**

 Predmetom podnikania účtovnej jednotky je:

* Montáž, oprava, údržba vyhradených elektrických zariadení a výroba rozvádzačov nízkeho napätia
* Kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja
* Montáž, opravy meracej a regulačnej techniky
* Výroba, inštalácia a oprava elektrických strojov a prístrojov
* Verejná cestná nákladná doprava
* Projektovanie elektrických zariadení
* Inžinierska činnosť okrem vybraných činností v stavebníctve
* Poskytovanie software – predaj hotových programov
* Poradenská činnosť v oblasti elektroniky
* Sprostredkovanie v oblasti obchodu, výroby a služieb
* Automatizované spracovanie dát

**Subjekt verejného záujmu:** Spoločnosť PPA Inžiniering s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu

**Účtovné obdobie:** kalendárny rok 2017

**2) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách**

**3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:**

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31.12.2016 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti PPA Inžiniering s.r.o. dňa 13.6.2017 .

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2016 bola uložená do Registra účtovných závierok dňa 30.3.2017. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2016 a Výročná správa bola doručená do Registra účtovných závierok dňa 13.6.2017.

**4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

**** Riadna ☐Mimoriadna

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie ako porovnateľné obdobie je rok 2016, t.j. od januára do decembra 2016.

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

☐ rozdelenie ☐ zlúčenie ☐ splynutie ☐ zmena práv. formy

☐ začiatok likvidácie ☐ koniec likvidácie ☐ vyhlásenie konkurzu ☐ zrušenie konkurzu

**5) Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:**

 **a)** Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

 PPA Controll, a.s., Vajnorská 137, 830 00 Bratislava, IČO: 17055164

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

 PPA Controll, a.s., Vajnorská 137, 830 00 Bratislava, IČO: 17055164

 **c)** Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

 PPA Controll, a.s., Vajnorská 137, 830 00 Bratislava

 **d)** Oslobodenie materskej účtovnej jednotky od povinnosti zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky a konsolidovanej výročnej správy

**☐** V zmysle § 22 ods. 8 ZoÚ (oslobodenie od konsolidácie na medzistupni):

Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky:

**☐** V zmysle § 22 ods. 10 a 12 ZoÚ (oslobodenie pri nevýznamnosti dcérskych spoločností):

 Účtovná jednotka nemá pre danú položku obsahovú náplň.

**6 ) Informácie o počte zamestnancov:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia |   104 | 102 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vrátane vedúcich zamestnancov |  102 | 102 |
| Počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnan-ci v priamej pôsobnosti ŠO alebo člena ŠO) |   7 | 7 |

 **Článok II - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

 **1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

 **** áno ☐nie

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

1. **Zmeny účtovných zásad a metód:**

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia nemenila  spôsoby oceňovania, postupy účtovania, usporiadanie položiek účtovnej závierky, obsahové vymedzenie týchto položiek a postupy na vykonanie účtovnej závierky.

1. **Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**

Účtovná jednotka nemá pre danú položku obsahovú náplň.

**4)**

**a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Druh majetku / záväzkov** | **Spôsob ocenenia** | **Náklady spojené s obstaraním** |
| DNM obstaraný kúpou | **Obstarávacou cenou** | **clo, preprava, inštalácia, poistné a pod.** |
| DNM obstaraný vlastnou činnosťou | **Spoločnosť neeviduje** |  |
| DNM obstaraný iným spôsobom | **Spoločnosť neeviduje** |  |
| DHM obstaraný kúpou | **Obstarávacou cenou** | **clo, preprava, inštalácia, poistné a pod.** |
| DHM obstaraný vlastnou činnosťou | **Spoločnosť neeviduje** |  |
| DHM obstaraný iným spôsobom | **Spoločnosť neeviduje** |  |
| Dlhodobý finančný majetok | **Spoločnosť neeviduje** |  |
| Zásoby obstarané kúpou | **Obstarávacou cenou** | **Spoločnosť eviduje zásoby rovnajúce sa zostatku pohonných hmôt v nádržiach vozidiel** |
| Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou | **Spoločnosť neeviduje** |  |
| Zásoby obstarané iným spôsobom | **Spoločnosť neeviduje** |  |
| Zákazková výroba | **Nevykazuje sa**  |  |
| Zákazková výstav. nehnuteľnosti určenej na predaj | **Nevykazuje sa**  |  |
| Pohľadávky | **Menovitou hodnotou pri ich vzniku.****Postúpené pohľadávky sa oceňujú OC, vrátane nákladov spojených s obstaraním. Zníženie hodnoty sa vyjadruje tvorbou opravnej položky alebo trvalým odpisom na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti.** |  |
| Krátkodobý finančný majetok | **Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.**  |  |
| Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy | **Náklady a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.** |  |
| Záväzky | **Pri ich vzniku menovitou hodnotou. Pri prevzatí obstarávacou cenou.**  |  |
| Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy | **Výdavky a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.** |  |
| Deriváty | **Spoločnosť neeviduje.**  |  |
| Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi | **Spoločnosť neeviduje.**  |  |
| Prenajatý majetok |  |  |
| Majetok obstaraný zmluvou o kúpe prenajatej veci | **Spoločnosť neeviduje.**  |  |
| Majetok obstaraný v privatizácii | **Spoločnosť neeviduje.**  |  |
| Splatná a odložená daň z príjmov  | **Spoločnosť účtuje o odloženej dani podľa §10 ods. 5 postupov účtovania** |  |

**b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku**

Účtovná jednotka nemá pre danú položku obsahovú náplň.

**c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv**

|  |  |
| --- | --- |
| **Určenie ocenenia záväzkov** | **Odhad ocenenia rezerv** |
| Záväzky sú oceňované pri ich vzniku menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.   | Rezervy ako záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, vytvárané na krytie známych rizík alebo strát z podnikania sa oceňujú v očakávanej výške záväzku. Je to záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť účtovnej jednotky, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky účtovnej jednotky.  |

**d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou**

 Účtovná jednotka nevlastní finančné nástroje v zmysle § 5 zákona č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov (akcie, dlhopisy, dočasné listy, deriváty a nástroje peňažného trhu).

 **e)** Účtovná jednotka nevlastní finančné nástroje v zmysle § 5 zákona č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov (akcie, dlhopisy, dočasné listy, deriváty a nástroje peňažného trhu).

 **f)** **Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Druh majetku** | **Doba odpisovania** | **Sadzba odpisov** | **Odpisová metóda** |
| DNHM | 24 mesiacov | 1/2 | lineárna |
| DHM | 48 mesiacov | 1/4 | lineárna |

**** Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

NHDM, ktorého ocenenie sa rovná sume nižšej ako 2.400 € sa účtuje na ťarchu účtu 518 – Ostatné služby. NHDM, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila ÚJ do dlhodobého nehmotného majetku.

* Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** sa zostavil interným predpisom pre účtovanie dlhodobého majetku. HDM, ktorého ocenenie je nižšie ako 350 € účtuje účtovná jednotka do spotreby na účet 501072. DHM, ktorého ocenenie je od 350 € do 1.700 € eviduje účtovná jednotka v operatívnej evidencii a účtuje ju na ťarchu účtu 501071. HDM, ktorého ocenenie je vyššie ako 1.700 €, zaradila ÚJ do dlhodobého hmotného majetku a zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán, ktorý obsahuje dobu odpisovania, odpisové metódy i sadzby odpisov. **Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.**
1. **Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:**

Účtovná jednotka nemá pre danú položku obsahovú náplň.

 **5) Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Druh opravy** | **Suma** | **Popis chyby a vplyvu opravy** |
| Oprava **významných** chýb minulých účtovných období |  |  |
| Oprava **nevýznamných** chýb minulých účtovných období |   |  |

 **Článok III -INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĹŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**

1. **Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Tabuľka č. 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **DNM** | **Bežné účtovné obdobie** |
| **Aktivované náklady na vývoj** | **Softvér** | **Oceniteľné práva** | **Goodwill** | **Ostatný DNM** | **Obsta-rávaný DNM** | **Poskyt. preddavky na DNM** | **Spolu** |
|
| **Prvotné ocenenie** |
| **Stav na začiatku ÚO** |  | **50391** |  |  |  |  |  | **50391** |
| Prírastky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci ÚO** |  | **50391** |  |  |  |  |  | **50391** |
| **Oprávky** |
| **Stav na začiatku ÚO** |  | **50391** |  |  |  |  |  | **50391** |
| Prírastky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci ÚO** |  | **50391** |  |  |  |  |  | **50391** |
| **Opravné položky** |
| **Stav na začiatku ÚO** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prírastky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci ÚO** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Zostatková hodnota** |
| **Stav na začiatku ÚO** |  | **0** |  |  |  |  |  | **0** |
| **Stav na konci ÚO** |  | **0** |  |  |  |  |  | **0** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Tabuľka č. 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **DNM** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Aktivované náklady na vývoj** | **Softvér** | **Oceniteľné práva** | **Goodwill** | **Ostatný DNM** | **Obsta-rávaný DNM** | **Poskyt. preddavky na DNM** | **Spolu** |
|
| **Prvotné ocenenie** |
| **Stav na začiatku ÚO** |  | **50 391** |  |  |  |  |  | **50 391** |
| Prírastky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci ÚO** |  | **50 391** |  |  |  |  |  | **50 391** |
| **Oprávky** |
| **Stav na začiatku ÚO** |  | **50 391** |  |  |  |  |  | **50 391** |
| Prírastky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci ÚO** |  | **50 391** |  |  |  |  |  | **50 391** |
| **Opravné položky** |
| **Stav na začiatku ÚO** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prírastky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci ÚO** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Zostatková hodnota** |
| **Stav na začiatku ÚO** |  | **0** |  |  |  |  |  | **0** |
| **Stav na konci ÚO** |  | **0** |  |  |  |  |  | **0** |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Tabuľka č. 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **DHM** | **Bežné účtovné obdobie** |
| **Pozemky** | **Stavby** | **Samostatne hnuteľné veci** | **Pestova-teľské celky trvalých porastov** | **Základné stádo a ťažné zvieratá** | **Ostatný majetok** | **Obsta-rávaný DHM** | **Poskyt. preddavky na DHM** | **Spolu** |
| **Prvotné ocenenie** |
| **Stav na začiatku ÚO** |  |  | **895646** |  |  |  |  |  | **895646** |
| Prírastky |  |  | 132428 |  |  |  |  |  | 132428 |
| Úbytky |  |  | 25664 |  |  |  |  |  | 25664 |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci ÚO** |  |  | **1002410** |  |  |  |  |  | **1002410** |
| **Oprávky** |
| **Stav na začiatku ÚO** |  |  | **646873** |  |  |  |  |  | **646873** |
| Prírastky |  |  | 112338 |  |  |  |  |  | 112338 |
| Úbytky |  |  | 27756 |  |  |  |  |  | 27756 |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci ÚO** |  |  | **731455** |  |  |  |  |  | **731455** |
| **Opravné položky** |
| **Stav na začiatku ÚO** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prírastky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci ÚO** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Zostatková hodnota** |
| **Stav na začiatku ÚO** |  |  | **248773** |  |  |  |  |  | **248773** |
| **Stav na konci ÚO** |  |  | **270955** |  |  |  |  |  | **270955** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Tabuľka č. 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **DHM** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Pozemky** | **Stavby** | **Samostatne hnuteľné veci** | **Pestova-teľské celky trvalých porastov** | **Základné stádo a ťažné zvieratá** | **Ostatný majetok** | **Obsta-rávaný DHM** | **Poskyt. preddavky na DHM** | **Spolu** |
| **Prvotné ocenenie** |
| **Stav na začiatku ÚO** |  |  | **954938** |  |  |  |  |  | **954938** |
| Prírastky |  |  | 91963 |  |  |  |  |  | 91963 |
| Úbytky |  |  | 151255 |  |  |  |  |  | 151255 |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci ÚO** |  |  | **895646** |  |  |  |  |  | **895646** |
| **Oprávky** |  |  | **Oprávky** |
| **Stav na začiatku ÚO** |  |  | **687777** |  |  |  |  |  | **687777** |
| Prírastky |  |  | 110352 |  |  |  |  |  | 110352 |
| Úbytky |  |  | 151256 |  |  |  |  |  | 151256 |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci ÚO** |  |  | **646873** |  |  |  |  |  | **646873** |
| **Opravné položky** |  |  | **Opravné položky** |
| **Stav na začiatku ÚO** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prírastky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci ÚO** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Zostatková hodnota** |  |  | **Zostatková hodnota** |
| **Stav na začiatku ÚO** |  |  | **267161** |  |  |  |  |  | **267161** |
| **Stav na konci ÚO** |  |  | **248773** |  |  |  |  |  | **248773** |

 **p) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam**

|  |  |
| --- | --- |
| **Pohľadávky** | **Bežné účtovné obdobie** |
| **Stav OP na začiatku účtovného obdobia** | **Tvorba OP** | **Zúčtovanie OP** | **Stav OP na konci účtovného obdobia** |
| **Zánik opodstatnenosti** | **Vyradenie majetku** |
|
| Pohľadávky z obchodného styku | **641 353** | 7620 |  | 97 183 | **551 790** |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ |  |  |  |  |  |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti |  |  |  |  |  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |  |  |  |  |  |
| Iné pohľadávky |  |   |   |   |  |
| **SPOLU** | **641 353** | 7620 |  | 97 183 | **551 790** |

**q) Informácie o hodnote pohľadávok do a po lehote splatnosti**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 1 500 168 | 1 803 962 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 5 615 499 | 3 423 689 |
| **Krátkodobé pohľadávky spolu** | **7 115 667** | **5 236 651** |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov |  |  |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov |  |  |
| **Dlhodobé pohľadávky spolu** | **45 193** | **97 638** |

 **r) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a o pohľadávkach, na ktoré sa zriadilo záložné právo**

 Tabuľka č. 1

|  |  |
| --- | --- |
| **Opis predmetu záložného práva** | **Bežné účtovné obdobie** |
| **Hodnota predmetu záložného práva** | **Hodnota pohľadávky** |
|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 19 500 000 |   |
| Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania / so zriadením zálož. právom | x |   |

 Tabuľka č. 2

|  |  |
| --- | --- |
| **Opis predmetu záložného práva** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Hodnota predmetu záložného práva** | **Hodnota pohľadávky** |
|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 19 500 000 |   |
| Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania / so zriadením zálož. právom | x |   |

**s) výpočet odloženej daňovej pohľadávky**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Titul** | **Účtovná základňa** | **Daňová základňa** | **rozdiel** | **Sadzba dane (21%)** | **Odložená daňová pohľadávka** |
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku  | - 2 643 | 0 | 2 643 | 21 % |  **555** |
| Nedaňové rezervy | -135 053 | 0 | 135053 | 21 % |  **28 361** |
| Záväzky podmienené zaplatením( §17/19, §17/27 ZDP) | 106 116 | 0 | -106 116 | 21 % | **-22 284** |
| Rezerva na odchodné | 26 768 | 0 | -26 768 | 21 % |  **-5 621** |
| Záväzky podmienené zaplatením( §17/19, §17/27 ZDP) **2016** | -142 199 | 0 | 142 199 | 21 % | **29 861** |
| Upl.opr.položky vytvorenej ako pripočit,položku v roku 2014 | -78 598 | 0 | 78 598 | 21 % | **16 506** |
| **spolu** | **-225 609** | **0** | **225 609** | **21 %** | **47 378** |

ÚJ má povinnosť auditu a preto má povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU ). Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov. Odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania ( napr. predpoklad plusového základu dane). Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

**t) Informácie o krátkodobom finančnom majetku**

 Tabuľka č. 1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| Pokladnica, ceniny |  24 412 |  14 232 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 157 580 | 346 586 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |  |  |
| Peniaze na ceste | 2 675 |  |
| **Spolu** | **184 667** | **360 818** |

**y) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Opis položky časového rozlíšenia** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:**  |  |  |
|   |   |   |
|   |   |   |
|   |   |   |
|   |   |   |
|   |   |   |
| **Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:** | **3 367** | **3 568** |
|  Predplatné, tel. poplatky | 1 987 | 1 158 |
|  školenie  |  |  65  |
|  Kancelárske potreby |  |  162 |
|  nájomné | 1 380 | 2 070 |
|  materiál |  | 113 |
| **Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:** |  |  |
|   |   |  |
|   |   |  |
|   |   |  |
|   |   |  |
|   |   |  |
| **Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:** |  |  |
|  |  |  |
|   |   |   |
|   |   |   |

**2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY**

**a) Informácie o vlastnom imaní**

|  |
| --- |
| Tabuľka č. 1 |
| **Text** | **BO** | **PO**  |
|  Základné imanie celkom | 162 650 | 162 650 |
|  Počet akcií (a.s.) |  |  |
|  Menovitá hodnota akcie (a.s.) |  |  |
|  Počet akcií upísaných počas účtovného obdobia |  |  |
|  Hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia |  |  |
|  Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní |  |  |
|  Hodnota upísaného vlastného imania |  |  |
|  Hodnota splateného základného imania | 162 650 | 162 650 |
|  |

**Ďalšie dôležité informácie o zisku/strate, ktoré boli priamo účtované na účtoch vlastného imania:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Tabuľka č.3 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Názov položky** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Účtovný zisk**  | **29 786** |
| **Rozdelenie účtovného zisku** | **Bežné účtovné obdobie** |
| Prídel do zákonného rezervného fondu |  |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov |  |
| Prídel do sociálneho fondu | 29 786 |
| Prídel na zvýšenie základného imania |  |
| Úhrada straty minulých období |  |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov |  |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |  |
| Iné |  |
| **Spolu** | **29 786** |

**b) Informácie o rezervách**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Tabuľka č. 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie**  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | **Tvorba** | **Použitie** | **Zrušenie** | **Stav na koncina konci účtovného obdobia** |
| **Dlhodobé rezervy, z toho:** | **94 865** | **26 768** |  |  | **121 633** |
|  Rezerva na odchodné | 94 865 | 26 768 |  |   | 121 633 |
|   |  |   |   |   |  |
|   |  |   |   |   |  |
| **Krátkodobé rezervy, z toho:** | **201 257** |  |  |  |  |
|  Rezerva na nevyčerpanú  dovolenku + odvody | 66 204 | 115 660 | 66 204 |  | 115 660 |
|  Rezerva na dodávky | 135 053 |  | 135 053 |  | 0 |
|   |   |  |  |  |  |
|   |   |   |   |   |   |
| Tabuľka č. 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Názov položky** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | **Tvorba** | **Použitie** | **Zrušenie** | **Stav na koncina konci účtovného obdobia** |
| **Dlhodobé rezervy, z toho:** | **90 718** | **6 492** | **2 345** |  | **94 865** |
|  Rezerva na odchodné | 90 718 | 6 492  | 2 345 |   | 94 865 |
|   |  |   |   |   |  |
|   |  |   |   |   |  |
| **Krátkodobé rezervy, z toho:** | **366 505** | **366 505** | **44 968** |  | **201 257** |
|  Rezerva na nevyčerpanú  dovolenku + odvody | 52 256 | 66 204 | 52 256  |   | 66 204 |
|  Rezerva na dodávky | 314 249 |  | 79 195 | 100 000 | 135 053 |
|   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |

**c) Informácie o výške záväzkov do a po lehote splatnosti**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **BO** | **PO** |
| Záväzky do lehoty splatnosti  | 4 416 394 | 3 854 872 |
| Záväzky po lehote splatnosti  |  |  |

**d) Informácie o záväzkoch**

 Tabuľka č. 1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **BO** | **PO** |
| **Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov** | **Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov** | **Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov** | **Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov** |
| **Dlhodobé záväzky spolu** | **69 632** |  |  | **63 499** |
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ |  |  |  |  |
| Záväzky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov |  |  |  |  |
| Ostatné záväzky z obchodného styku |  |  |  |  |
| Čistá hodnota zákazky |  |  |  |  |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ |  |  |  |  |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ |  |  |  |  |
| Ostatné dlhodobé záväzky |  |  |  |  |
| Dlhodobé prijaté preddavky |  |  |  |  |
| Dlhodobé zmenky na úhradu |  |  |  |  |
| Vydané dlhopisy |  |  |  |  |
| Záväzky zo sociálneho fondu |  75 688 |  |  | 64 489 |
| Iné dlhodobé záväzky | * 6 056
 |  |  |  -990 |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácii  |  |  |  |  |
| Dlhodobé bankové úvery |  |  |  |  |
| **Názov položky** | **BO** | **PO** |
| **Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane** | **Záväzky po lehote splatnosti** | **Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane** | **Záväzky po lehote splatnosti** |
| **Krátkodobé záväzky spolu** | **4 416 394** |   |  | **3 854 872** |
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 332 004 |   |  | 708 334 |
| Záväzky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov |  |   |  |  |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 3 401 452 |   |  | 2 648 559 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ |  |   |  |  |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ |  |   |  |  |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 145 000 |   |  | 145 000 |
| Záväzky voči zamestnancom | 235 768 |   |  | 207 896 |
| Daňové záväzky a dotácie | 166 660 |   |  | 50 028 |
| Záväzky z derivátových operácii |  |   |  |  |
| Iné záväzky | 6 785 |   |  |  |
| Bežné bankové úvery |  |   |  |  |
| Krátkodobé finančné výpomoci  |  |   |  |  |

**f) Informácie 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:** |  |  |
| odpočítateľné |  |  |
| zdaniteľné |  |  |
| **Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:** |  |  |
| odpočítateľné |  |  |
| zdaniteľné |  |  |
| **Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti** |  |  |
| **Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty** |  |  |
| **Sadzba dane z príjmov ( v %)** | **21** | **21** |
| **Odložená daňová pohľadávka** | **45 193** | **97 638** |
| **Uplatnená daňová pohľadávka** |  |  **4 072** |
| Zaúčtovaná ako náklad | -52 445 |  47 862 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania |  |  |
| **Odložený daňový záväzok** | **-6 056** | **-990** |
| **Zmena odloženého daňového záväzku** |  |  |
| Zaúčtovaná ako náklad | -5 066 |  |
| Zaúčtovaná do vlastného imania |  | 24 993 |
| Iné |  |  |

**g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Začiatočný stav sociálneho fondu** | **64 489** | **46 926** |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 31 970 |  1 320 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 29 786 | 67 000 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu |  |  |
| Tvorba sociálneho fondu spolu |  |  |
| Čerpanie sociálneho fondu  | 50 566 | 50 757 |
| **Konečný stav sociálneho fondu** | **75 688** | **64 489** |

**j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Opis položky časového rozlíšenia** | **BO** | **PO** |
| **Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:**  |  |  |
|   |   |   |
|   |   |   |
|   |   |   |
| **Výdavky budúcich období krátkodo-bé, z toho:** | **84 271** | **64 322** |
| Obchodné zastúpenie | 76 602  | 54 921  |
|  Faktúry  | 7 608  |  9 306  |
|  Visa karta  | 61 | 95 |
| **Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:** |  |  |
|   |   |   |
|   |   |   |
|   |   |   |
| **Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:** |  |  |
|   |   |   |
|   |   |   |
|   |   |   |

**5 a-e,g) Informácie o dani z príjmov**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **BO** | **PO** |
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov |  |  |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | **97 638** | **124 276** |
| 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 | **-990** | **2 778** |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka |  |  |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaných priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov |  |  |

**5 f) Informácie o daniach z príjmov**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **BO** | **PO** |
| **Základ dane** | **Daň** | **Daň v %** | **Základ dane** | **Daň** | **Daň v %** |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 1 004 474 |  | x | 80 532 |  | x |
| Teoretická daň | x |  | 21 | x |  | 22 |
| Daňovo neuznané náklady | 177 832 |  | 21 | 178 075 |  | 22 |
| Výnosy nepodliehajúce dani |  |  | 21 |  |  | 22 |
| Vplyv nevykázanej odlož. daň. pohľadávky |  |  | 21 |  |  | 22 |
| Umorenie daňovej straty |  |  | 21 |  |  | 22 |
| Zmena sadzby dane |  |  | 21 |  |  | 22 |
| Iné | -355 850 |  | 21 | -387 478 |  | 22 |
| Spolu | **826 456** |  | 21 | **-128 871** |  | **22** |
| Splatná daň z príjmov | x | 166 790 | 21 | x | 0 | 22 |
| Odložená daň z príjmov | x |  | 21 | x |  | 22 |
| Daňová licencia | x | -2 880 | 21 | x | 2880 |  |
| Celková daň z príjmov | x | 163 910 | 21 | x | 2 880 | 22 |

**Článok IV -INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĹŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

**a) Informácie o tržbách**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Oblasť odbytu** | **Typ výrobkov tovarov a služieb** | **Typ výrobkov tovarov a služieb** | **Typ výrobkov tovarov a služieb** | **Typ výrobkov tovarov a služieb** |
| **BO** | **PO** | **BO** | **PO** | **BO** | **PO** | **BO** | **PO** |
|  EU |  |  |   |   |   |   |   |   |
|  SLOVENSKO | 19 150 057 | 13 730 268 |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **Spolu** | **19 150 057** | **13 730 268** |  |  |  |  |  |  |

**b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **BO** | **PO** | **Zmena stavu vnútroorganizačných zásob**  |
| Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatoč. stav | BO | PO |
| Nedokončená výroba a polotovary vl. výr. | 19 654  | 0  | 0  |  |  |
| Výrobky |   |   |   |  |  |
| Zvieratá |   |   |   |  |  |
| **Spolu** | **19 654** |  |  |  |  |
| Manká a škody | x | x | x |  |  |
| Reprezentačné | x | x | x |  |  |
| Dary | x | x | x |  |  |
| Iné | x | x | x |  |  |
| **Zmena stavu vnútroorg. zásob vo VZaS** | **x** | **x** | **x** |  |  |

**c) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, d), f) finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **BO** | **PO** |
| **Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:**  |  |  |
|   |   |   |
|   |   |   |
|   |   |   |
| **Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:** | **10 858** | **43 451** |
|  Poistné plnenia  | 10 858 | 31451 |
|  Plnenie z reklamácie fy Drobec |  | 12 000 |
|   |  |   |
| **Finančné výnosy, z toho:** | **11 961** |  |
| Kurzové zisky, z toho: | 11 245 |   |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka |  |   |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: |  |  |
|   |  |   |
|   |  |   |
|   |  |   |
| **Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt** |  |  |
|   |  |   |
|   |  |   |
|   |   |   |

**e), i) Informácie o nákladoch**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Náklady za poskytnuté služby, z toho:** | **7 828 364** | **4 855 912** |
| **Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti, z toho:** |  |  |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky |  |  |
| iné uisťovacie audítorské služby |  |  |
| daňové poradenstvo |  |  |
| ostatné neaudítorské služby |  |  |
| **Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:** | **1 254 779** | **825 889** |
|  Licenčný poplatok  | 912 673 | 597 730 |
|  Obchodné zastúpenie | 76 602 | 54 921 |
|  Prenájom nebyt.priestorov | 265 504 | 173 238 |
| **Osobné náklady, z toho:** |  |  |
| Mzdy |  |  |
| Ostatné náklady na závislú činnosť |  |  |
| Sociálne poistenie |  |  |
| Zdravotné poistenie |  |  |
| Sociálne zabezpečenie |  |  |
| **Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:** | **65 771** | **33 518** |
|  Poistné | 28 639 | 29 508 |
|   |  |  |
|   |  |  |
| **Finančné náklady, z toho:** | **37 132** | **4 010** |
| Kurzové straty, z toho: | 23 342 |  |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:** | **13 790** | **4 010** |
|  Bankové poplatky /BZ/ | 8 228 | 4 010 |
|   |  |  |
|   |  |  |
| **Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:** |  |  |
|  Poplatky v Derby | 5 562 |  |
|   |  |  |
|   |  |  |

**g) Informácie o čistom obrate**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| Tržby za vlastné výrobky |  |  |
| Tržby z predaja služieb | 19 150 057 | 13 730 268 |
| Tržby za tovar |  |  |
| Výnosy zo zákazky |  |  |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj |  |  |
| Iné výnosy zahr. do čistého obratu |  3 102 |  22 222 |
| **Čistý obrat celkom** | **19 153 159** | **13 752 491** |

**Článok V - INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

**1 a) Informácie o podmienenom majetku**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Druh podmieneného majetku** | **BO** | **PO** |
| Práva zo servisných zmlúv |  |  |
| Práva z poistných zmlúv |  |  |
| Práva z koncesionárskych zmlúv |  |  |
| Práva z licenčných zmlúv |  |  |
| Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov |  |  |
| Práva z privatizácie |  |  |
| Práva zo súdnych sporov |  |  |
| Iné práva |  |  |

**1 b) Informácie o podmienených záväzkoch**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Tabuľka č.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Druh podmieneného záväzku alebo ostatnej finančnej povinnosti, ktorá sa nevykazuje v účtovných výkazoch** | **Bežné účtovné obdobie** |
| **Hodnota celkom** | **Spriaznené osoby** |
| Zákonná povinnosť odobrať určité množstvo produktu |   |   |
| Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu |   |   |
| Povinnosť uskutočniť investície |   |   |
| Povinnosť uskutočniť veľké opravy |   |   |
| Tabuľka č.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Druh podmieneného záväzku alebo ostatnej finančnej povinnosti, ktorá sa nevykazuje v účtovných výkazoch** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Hodnota celkom** | **Spriaznené osoby** |
| Zákonná povinnosť odobrať určité množstvo produktu |   |   |
| Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu |   |   |
| Povinnosť uskutočniť investície |   |   |
| Povinnosť uskutočniť veľké opravy |   |   |

**3) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **BO** | **PO** |
| Prenajatý majetok |  |  |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) |  |  |
| Majetok prijatý do úschovy |  |  |
| Pohľadávky z derivátov |  |  |
| Záväzky z opcií derivátov |  |  |
| Odpísané pohľadávky |  |  |
| Pohľadávky z finančného prenájmu |  |  |
| Záväzky z finančného prenájmu |  |  |
| Iné položky |  |  |

**Ďalšie dôležité informácie o sumách na podsúvahových účtoch:**

**Článok VI - UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky** | **Dôvod** | **Hodnota** |
| **BO** | **PO** |
| Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien |   |   |   |
| Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v hore uvedenom období |   |   |   |
| Zmena spoločníkov účtovnej jednotky |   |   |   |
| Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti |   |   |   |
| Zmeny významných položiek dlho-dobého finančného majetku |   |   |   |
| Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádz-karne) |   |   |   |
| Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov |   |   |   |
| Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zme-na právnej formy |   |   |   |
| Mimoriadne udalosti (napr. živelné pohromy) |   |   |   |
| Získanie, alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť |   |   |   |

**Článok VII – INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A  SPRIAZNENÝCH OSOB**

**1 ) Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Spriaznená osoba**  | **Druh transakcie** | **Hodnotové vyjadrenie obchodu** |
| **BO** | **PO** |
|  PPA Controll, a.s. |  03 | 167 765 | 158 863 |
|  PPA Controll, a.s. |  04 | 76 602 |  54 920 |
|  PPA Controll, a.s. |  05 | 912 673 | 597 730 |
|  PPA Controll, a.s. | 01 | 129 357 | 504 576 |
|  PPA Controll, a.s. |  02 | 4 602 976 | 7 515 749 |
| PPA Controll, a.s. | 08 | 6785 | 1 344 |
|  PPA Energo, s.r.o. |  01 | 318 004 | 272 852 |
|  PPA Energo, s.r.o. |  02 | 139 626 | 497 108 |
|  PPA Energo, s.r.o. |  03 | 6235 | 5 604 |
|  PPA Trade s.r.o. | 01 |  | 13 621 |
|  PPA Trade s.r.o. | 02 | 456 | 10 140 |
|  PPA Trade s.r.o. | 03 | 7053 |  |
|  PPA POWER DS, s.r.o. |  01 | 5020 | 0 |
|  PPA POWER DS, s.r.o. |  03 | 41 857 | 46 953 |
|  PPA POWER DS, s.r.o. |  02 |  | 1856 |

**Kód druhu obchodu Druh obchodu:**

**01 kúpa**

**02 predaj**

**03 služby**

**04 obchodné zastúpenie**

**05 licencia**

**06 transfer**

**07 know-how**

**08 úver, pôžička**

**09 výpomoc**

**10 záruka**

**11 iný obchod**

**Článok VIII - OSTATNÉ INFORMÁCIE**

**1 ) Informácie o výlučných právach alebo osobitných právach udelených účtovnej jednotke**

Účtovná jednotka nemá pre dané položky obsahovú náplň.

**Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Tabuľka č.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Položka vlastného imania** | **Bežné účtovné obdobie** |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | **Prírastky** | **Úbytky** | **Presuny** | **Stav na konci účtovného obdobia** |
| Základné imanie v OR SR | 162 650 |  |  |  | **162 650** |
| Zmena základného imania |  |  |  |  |  |
| Pohľadávky za upísané VI |  |  |  |  |  |
| Emisné ážio |  |  |  |  |  |
| Zákonné rezervné fondy | 32 530 |  |  |  | **32 530** |
| Ostatné kapitálové fondy | 331 939 |  |  |  | **331 939** |
| Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hosp. |  |  |  |  |  |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín |  |  |  |  |  |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku | 7 625 |  |  |  | **7625** |
| Nerozdelený zisk minulých r. | 636 476 | 144 456 |  | 24 993 | **805 925** |
| Neuhradená strata minulých r. |  |  |  |  |  |
| VH bežného úč-tovného obdobia | 29 786 |  |  |  | **793 186** |
| Vyplatené dividendy |  |  |  |  |  |
| Ostatné položky VI |  |  |  |  |  |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa |  |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Tabuľka č.2 |  |  |
| **Položka vlastného imania** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | **Prírastky** | **Úbytky** | **Presuny** | **Stav na konci účtovného obdobia** |
| Základné imanie v OR SR | 162 650 |  |  |  | **162 650** |
| Zmena základného imania |  |  |  |  |  |
| Pohľadávky za upísané VI |  |  |  |  |  |
| Emisné ážio |  |  |  |  |  |
| Zákonné rezervné fondy | 32 530 |  |  |  | **32 530** |
| Ostatné kapitálové fondy | 331 939 |  |  |  | **331 939** |
| Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hosp. |  |  |  |  |  |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín |  |  |  |  |  |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku | 7 625 |  |  |  | **7625** |
| Nerozdelený zisk minulých r. | 636 476 | 144 456 |  | 24 993 | **805 925** |
| Neuhradená strata minulých r. |  |  |  |  |  |
| VH bežného úč- tovného obdobia | 356 455 |  |  |  | **29 786** |
| Vyplatené dividendy |  |  |  |  |  |
| Ostatné položky VI |  |  |  |  |  |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa |  |  |  |  |  |

**Článok X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Označenie položky** | **Obsah položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzjúce účtovné obdobie** |
|   | **Peňažné toky z prevádzkovej činnosti** |  |  |
| **Z/S** | **Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/–)** | **1 004 474** | **80 532** |
| A. 1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdane-ním daňou z príjmov (+/–) (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)  | **123 702** | **110 740** |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 111 980 | 103 919  |
| A. 1. 2. | Zostatková cena dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na hospodársku činnosť, okrem zostatkovej ceny predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) |  |   |
| A. 1. 3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/–) |  |  |
| A. 1. 4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/–) |  | 4 147  |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/–) | 7 620 |  |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/–) |  | 1 817 |
| A. 1. 7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (–) |  |  |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 7 204 |  |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (–) |  |  |
| A. 1. 10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostried-kom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (–) |  |  |
| A. 1. 11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostried-kom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) |  | 857 |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/–) | -3 102 |  |
| A. 1. 13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/–) |  |  |
| **A. 2.** | **Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami, okrem položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňaž-ných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia(súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)** | **-1 838 011**  | **-79 352** |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (–/+) | 2 093 485 | 1 759 998 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/–) | -3951 150 | -1 839 169  |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (–/+) | 19 654 | -181 |
| A. 2. 4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, okrem majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (–/+) |  |  |
|   | **Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne, osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov a peňažných tokov výnimočného rozsahu alebo výskytu (+/–), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2 )** | **-709 835**  | **111 920** |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) |  |  |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (–) | -7 204 |  |
| A. 5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) |  |  |
| A. 6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (–) |  |  |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky po odpočítaní príjmov z vrátenia preplatku dane z príjmov, okrem tých, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť alebo na finančnú činnosť (–/+) |  | 44 979 |
| A. 8. | Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu (+) | 700 000 | 300 000 |
| A. 9. | Výdavky na položky výnimočného rozsahu alebo výskytu (–) |  | -1 348 |
| A. 10. | Ostatné príjmy z prevádzkových činností, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+) |  |  |
| A. 11. | Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (–) |  |  |
| A. 12. | Ďalšie príjmy vzťahujúce sa na výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti, ktoré nemožno považovať za príjmy z investičnej činnosti alebo finančnej činnosti (+) |  |  |
| A. 13. | Ďalšie výdavky vzťahujúce sa na náklady z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti, ktoré nemožno považovať za výdavky z investičnej činnosti alebo finančnej činnosti (–) |  |  |
| **A.** | **Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/–) (súčet Z/S + A. 1. až A. 13.)** | **-17 039** | **455 551** |
|  | **Peňažné toky z investičnej činnosti** |  |  |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (–) | -132 428 |   |
| B. 2. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) |  | -91 964 |
| B. 3. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (–) |  |   |
| B. 4. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) |  |   |
| B. 5. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, okrem cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, a cenných papierov, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie (–) | 3 102 |   |
| B. 6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, okrem cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, a cenných papierov, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+) |  |   |
| B. 7. | Výdavky na poskytnuté pôžičky (–) |  |   |
| B. 8. | Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+) |  |   |
|   | Peňažné toky z investičnej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne a osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/–) (súčet B. 1. až B. 8. ) |  |   |
| B. 9. | Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (–) |  |   |
| B. 10. | Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) |  |   |
| B. 11. | 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 (–) |  |   |
| B. 12. | Príjmy 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 (+) |  |   |
| B. 13. | Prijaté úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+) |  |   |
| B. 14. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+) |  |   |
| B. 15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do investičnej činnosti (–) |  |   |
| B. 16. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+) |  |   |
| B. 17. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (–) |  |   |
| **B** | **Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.)** | **-129 326** | **-91 964** |
|  | **Peňažné toky z finančnej činnosti** |  |  |
| **C. 1.** | **Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 7.)** | **-29 786** | **-212 000**  |
| C. 1. 1. | Príjmy z emisie akcií, resp. príjmy z upísaných obchodných podielov (+) |  |  |
| C. 1. 2. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií, resp. vlastných obchodných podielov (–) |  | 144 455 |
| C. 1. 3. | Prijaté peňažné dary od spoločníkov alebo členov družstva (+) |  |  |
| C. 1. 4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) |  |  |
| C. 1. 5. | Výdavky na vyplatenie podielu spoločníka na vlastnom imaní (–) |  |  |
| C. 1. 6. | Príjmy z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (+) | -29 786 | -356 455 |
| C. 1. 7. | Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (–) |  |  |
| **C. 2.** | **Peňažné toky vznikajúce v zmenách v záväzkoch z úverov a pôžičiek (t. j. externých zdrojov financovania) (súčet C. 2. 1. až C. 2. 6.)** |  |  |
| C. 2. 1. | Príjmy z úverov, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)  |  |  |
| C. 2. 2. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (–) |  |  |
| C. 2. 3. | Príjmy z pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky), ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+) |  |  |
| C. 2. 4. | Výdavky na splácanie pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky), ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (–) |  |  |
| C. 2. 5. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) |  |  |
| C. 2. 6. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (–) |  |  |
|   | Peňažné toky z finančnej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne a osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/–) (súčet C. 1. a C.2. ) |  |  |
| C. 3. | Výdavky na zaplatené úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (–) |  |   |
| C. 4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (–) |  |   |
| C. 5. | Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) |  |   |
| C. 6. | Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (–) |  |   |
| C. 7. | Príjmy 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 (+) |  |   |
| C. 8. | 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 (–) |  |   |
| C. 9. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti (–) |  |   |
| C. 10. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+) |  |   |
| C. 11. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (–) |  |  |
| **C.** | **Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 11.)** | **-29 786** | **-212 000** |
| **D.** | **Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/–) (súčet A + B + C)** | **-176 151** | **151 587** |
| **E.** | **Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia (+/–)**  | **360 818** | **209 231** |
| **F.** | **Stav peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/–)**  | **184 667** | **360 818** |
| **G.** | **Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/–)** |  |  |
| **H.** | **Stav peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/–)** | **184 667** | **360 818**  |

**Ďalšie dôležité informácie k prehľadu peňažných tokov:**