

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

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

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	ST. NICOLAUS a.s. (ďalej len Spoločnosť)
Sídlo:	Ul. 1. mája 113, 031 80 Liptovský Mikuláš
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obch. registra: 1.5.1992, OR OS súdu v Žiline, oddiel: Sa, vložka číslo 113/L.
Hlavný predmet podnikania:	výroba liehovín výroba vonných chuťových látok a farieb pre potravinárske účely
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2017

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

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

Názov položky	Za rok 2016	Za rok 2015
Netto aktíva celkom	59 025 730	57 968 360
Čistý obrat celkom	25 184 679	25 146 001
Počet zamestnancov	143	144

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

2) ÚJ nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom za iné účtovné jednotky.

3) **Účtovná závierka** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením dňa 18.12.2017.

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

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

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

Spoločnosť je k 31.12.2017 súčasťou konsolidovanej skupiny, avšak materská spoločnosť nespĺňa veľkostné kritériá podľa § 22 ods. 10 ZoU, a tak nemá povinnosť zostaviť KUZ.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	139	137
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	144	143
- počet vedúcich zamestnancov	17	17

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) ÚJ zostavuje účtovnú závierku za bežné obdobie za predpokladu, že bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka v bežnom období nemenila účtovné zásady a účtovné metódy oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu. Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka (ďalej len ÚJ) oceňuje nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

ÚJ oceňuje obstaraný dlhodobý hmotný majetok

- obstaraný kúpou obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž, poistné a pod.)
- obstaraný vlastnou činnosťou vlastnými nákladmi
- obstaraný iným spôsobom reprodukčnou obstarávacou cenou.

ÚJ stanovila odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok uvedený do používania. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a nižšia, sa účtuje na ťarchu účtu 518. Dlhodobý nehmotný majetok je odpisovaný rovnomerne.

ÚJ má stanovené odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. ÚJ považuje za dlhodobý hmotný majetok taký, ktorého obstarávacia cena je 1700 € a viac. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok zaradený do používania.

Dlhodobý hmotný majetok ÚJ odpisuje rovnomerne okrem pozemkov a predmetov z drahých kovov, ktoré sa neodpisujú.

(c) Cenné papiere a podiely

ÚJ oceňuje cenné papiere a podiely pri ich obstaraní obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť účtuje o zmene hodnoty cenných papierov a podielov v spoločnostiach s rozhodujúcim alebo podstatným vplyvom ich precenením metódou vlastného imania tak, že podiel na základnom imaní, ktorý bol pri obstaraní ocenený obstarávacou cenou, ÚJ upraví na hodnotu, zodpovedajúcu miere účasti účtovnej jednotky na vlastnom imaní spoločnosti, v ktorej má podiel na základnom imaní.

(d) Zásoby

ÚJ oceňuje nakupované zásoby (materiál a tovar) obstarané kúpou obstarávacou cenou (ďalej len OC), ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (doprava, rozbery, grafické návrhy, clo a pod.) a obstarané vlastnou činnosťou priamymi nákladmi vynaloženými na výrobu.

OC zásob obstaraných kúpou je rozdelená na tri súčasti:

Vopred stanovená cena obstarania, odchýlka od skutočnej ceny obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Vopred stanovená cena nakupovaných zásob vychádza z uzavretých kúpnych zmlúv, prípadne z objednávok, potvrdených dodávateľmi. Pri nákupe zásob od rôznych dodávateľov vznikajú

odchýlky medzi vopred nastavenou (skladovou) cenou a skutočnou nákupnou cenou. Pri vyskladnení materiálu alebo tovaru ÚJ tieto odchýlky a náklady súvisiace s obstaraním rozpúšťa podľa vopred stanoveného kľúča 1x za mesiac. Je to systém ocenenia tzv. periodickým váženým aritmetickým priemerom, kedy sa tento nevyčísľuje priebežne, ale najmenej raz za mesiac.

Účtovná jednotka k 31.12. preceňuje nakupované zásoby na poslednú zistenú priemernú nákupnú cenu. Výsledok precenenia ÚJ zaúčtuje na jednotlivé analytické účty odchýlok, ktoré sú vytvorené k skupinám zásob rovnakého druhu. Tento výsledok precenenia ÚJ rozpúšťa spolu s odchýlkami, vznikajúcimi pri nákupe materiálu a tovaru, a to 1x mesačne podľa vyskladnenia zásob tak, ako bolo uvedené vyššie.

(e) Pohľadávky

ÚJ oceňuje pohľadávky pri ich vzniku ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie ÚJ znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek. Postúpené pohľadávky ÚJ oceňuje OC. Hodnotu dlhodobých pohľadávok ÚJ upravuje na ich hodnotu v čase účtovania a vykazovania (diskontovaním je vypočítaná ich súčasná hodnota). K pochybným a sporným pohľadávkam a k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom konaní ÚJ tvorí opravné položky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

ÚJ oceňuje peňažné prostriedky a ceniny ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty ÚJ vyjadruje opravnou položkou. ÚJ prepočítala peňažné prostriedky znejúce na cudziu menu ku dňu 31.12.2017 kurzom Európskej centrálnej banky.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

ÚJ vykazuje náklady budúcich období a príjmy budúcich období vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. ÚJ ich tvorí na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. ÚJ ich oceňuje v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

ÚJ oceňuje záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí ÚJ oceňuje obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, tak ÚJ uvedie sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Odložené dane

ÚJ účtuje o odloženej dani, pretože v zmysle zákona o účtovníctve má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

ÚJ vykazuje výdavky budúcich období a výnosy budúcich období vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava ÚJ na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové rozdiely ÚJ účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia. Na ocenenie prírastku cudzej meny

nakúpenej za menu EUR ÚJ použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. ÚJ prepočítava nákup a predaj hotovosti vo valútach kurzom komerčných bánk.

(m) Výnosy

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

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

- ÚJ je účastníkom súdneho sporu o existenciu záväzku účtovnej jednotky voči spoločnosti Slovenská konsolidačná, a.s., ktorý sa vedie na Krajskom súde Bratislava s pôvodnou spisovou zn. 49 Cb 59/2000.

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	bez náplne
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	bez náplne
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	bez náplne
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacou cenou pri kúpe a metódou vl. imania ku dňu zostavenia účt. závierky (podielu nad 20%), reálnou hodnotou ku dňu zostavenia účt. Závierky (podielu do 20%)
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady na úrovni materiálu
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	bez náplne
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	bez náplne
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

➤ Komentár: Reprodukčná obstarávacia cena bola od roku 2016 nahradená – reálnou hodnotou tak, ako to upravuje novela zákona o účtovníctve č.130/2015 Z.z.

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku ÚJ zaúčtovala formou opravnej položky.

c) ÚJ ocenila záväzky ich menovitou hodnotou a rezervy odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: - bez náplne

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: menovitou hodnotou

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	2	50
Stavby	021	40	2,5
Osobné automobily	022.A	4	25
Vysokozdvížne vozíky, Nákladné automobily	022.A	8	12,5
Laboratórne pomôcky	022.A	4	25
Stroje	022.A	15	6,7
Výrobné linky	022.A	15	6,7
Ostatné stroje	022.A	15	6,7

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách ÚJ vedie s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU). Takýto majetok ÚJ účtuje podsúvahovo.
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU). Takýto majetok ÚJ účtuje podsúvahovo.
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

g) Spoločnosť neúčtovala o **poskytnutých ani prijatých dotáciách** na obstaranie majetku.

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

- bez náplne

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).

- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429). Predmetná chyba účtovania sa týka roku 1998.
- Opravy chýb minulých účtovných období účtovná jednotka daňovo vysporiada podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		788 665	159 546			18 223		966 434
Prírastky						23 347		23 347
Úbytky								0
Presuny		14 595				-14 595		0
Stav na konci		803 260	159 546			26 975		989 781
Oprávky								
Stav na začiatku		713 896	159 546					873 442
Prírastky		47 368						47 368
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		761 264	159 546					920 810
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		74 769	0			18 223		92 992
Stav na konci		41 996	0			26 975		68 971

Tabuľka č. 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		699 588	159 545			346 240		1 205 373
Prírastky		89 077				353 885		442 962
Úbytky		0				592 825		592 825
Presuny						89 077		89 077
Stav na konci		788 665	159 546			18 223		966 433
Oprávky								
Stav na začiatku		686 180	133 975					820 155

Prírastky		27 716	25 570					53 286
Úbytky		0						
Presuny		0						
Stav na konci		713 896	159 546					873 441
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		13 408	25 570			346 240		385 218
Stav na konci		74 769	0			18 223		92 992

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	819 138	4 670 257	7 002 005				76 810	10 485	12 578 695
Prírastky		45 056	2 420 469				2 467 199	2 147 968	7 080 692
Úbytky			1 274 226				2 477 872	2 158 453	5 910 551
Presuny									
Stav na konci	819 138	4 715 313	8 148 248				66 137	0	13 748 836
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		2 316 287	6 141 689						8 457 976
Prírastky		135 602	241 011						376 613
Úbytky			1 274 226						1 274 226
Presuny									
Stav na konci		2 451 889	5 108 474						7 560 363
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	819 138	2 353 970	860 316				76 810	10 485	4 120 719
Stav na konci	819 138	2 263 424	3 039 774				66 137	0	6 188 473

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	819 138	3 878 091	6 450 133				751 251	0	11 898 613
Prírastky		793 551	582 776				701 885	10 485	2 088 697
Úbytky		1 385	30 904				1 376 326		1 408 615
Presuny									
Stav na konci	819 138	4 670 257	7 002 005				76 810	10 485	12 578 695
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	2 201 282	6 021 212						8 222 494
Prírastky		116 390	151 381						267 770
Úbytky		1 385	30 904						32 289
Presuny									
Stav na konci		2 316 287	6 141 689						8 457 976
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	819 138	1 676 809	428 921				751 251	0	3 676 119
Stav na konci	819 138	2 353 970	860 316				76 810	10 485	4 120 719

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

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

- bez náplne

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

- bez náplne

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 112 422
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	---

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: - bez náplne

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období: ---
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: 0 EUR;
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012): 0 EUR;

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy) - bez náplne					
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
NAD MARTIN s. r. o, Martin	30	30	1 591 758	- 202 516	477 567
MARÍNA s.r.o., Budiš	34	34	121 492	47 956	41 307
NATUR – PACK, a.s., BA	50	50	1 969 933	84 679	984 967
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

Ostatné realizovateľné CP a podiely (riadok 24 súvahy)					
Hronfruct s.r.o., Levice	5	5	805 864	- 38 448	39 246

Pozn:

Pre ocenenie ÚH DFM sme použili predbežnú účtovnú závierku daných spoločností k 31.12.2017.

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

Tabuľka 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062 A 063A)	Podielov á účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,06 7A, 069A)	Účty v bankác h (T>1R) (22xA)	Obstarani e a preddavky (043,053)	SPOLU
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	564 530		59 152			0	46 240				669 922
Prírastky	969 573					16 883 232					17 852 805
Úbytky	30 262										30 262
Presuny							46 240				46 240
Stav na konci	1 503 841		59 152			16 883 232	0				18 446 225

<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku			18 034								18 034
Prírastky			1 872								1 872
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci			19 906								19 906
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	564 530		41 118			0	46 240				651 888
Stav na konci	1 503 841		39 246			16 883 232	0				18 426 319

Tabuľka 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062 A 063A)	Podielov á účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,06 7A, 069A)	Účty v bankác h (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	579 315		88 756			456 805	0				1 124 876
Prírastky	25 329					2 174	46 240				73 743
Úbytky	40 114		29 604			458 979					528 698
Presuny											
Stav na konci	564 530		59 152			0	46 240				669 922
Opravné položky											
Stav na začiatku			45 510								45 510
Prírastky			2 128								2 128
Úbytky			29 604								29 604
Presuny											
Stav na konci			18 034								18 034
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	579 315		43 246			456 805	0				1 079 366
Stav na konci	564 530		41 118			0	46 240				651 888

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

Názov položky	RH / VI	Suma v EUR	MD/DAL	Vplyv na výsledok hospodárenia v EUR	Vplyv na vlastné imanie v EUR
Realizovateľné CP a podiely (063)	RH	- 19 906	063/096	---	---
OP k realizovateľ. CP a podiely (096)	VI	-19 906	565/096	- 1 872	- 1 872
Iné (§ 27/1 ZoU)	RH				

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

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: - bez náplne

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: - bez náplne

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	41 917	15 158	41 917		15 158
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	299				299
Zvieratá					
Tovar	18				18
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):	42 234	15 158	41 917		15 475

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

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

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU):
– bez náplne

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	0				
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	26 833		3 072		23 761
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obch. styku	26 833		3 072		23 761
- ost. krátkodobé pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Đurišová Zita DRION, Andovce,	16 597	16 597	100
Slovak Hologram Industries,	7 164	7 164	100

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	122 853		122 853
Krátkodobé pohľadávky (R53)	19 457 243	3 601 503	23 058 746

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	149 223		149 223
Krátkodobé pohľadávky (R53)	17 873 592	8 125 009	25 998 601

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	X	X
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	19 200 000	18 525 000
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	22 080 000

➤ Komentár: vysvetlenie uvádzame v bode c2) poznámok.

s) **Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):**

Titul	Odpočítateľný dočasný rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	0	21	
Nedaňové rezervy	90 846	21	19 078
Nedaňové opravné položky k zásobám	15 475	21	3 250
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	23 761	21	4 990
Nedaňové opravné položky k finančným investíciám	19 906	21	4 180
Odpčet daňovej straty	x	21	0
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	31 511	21	6 617
Z precenenia obchodného podielu metódou vlastného imania	21 933	21	4 606
Zo zmarených investícií	381 583	21	80 132
SPOLU:	x	x	122 853

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

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

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**:

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)	0	0
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)	0	0
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)	352 385	352 385
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)	0	0
<i>SPOLU (R66 súvahy):</i>	352 385	352 385
Informácia o finančných účtoch:		
Pokladnica, ceniny	4 092	2 703
Bežné bankové účty	22 852 392	24 297 173
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<i>Spolu finančné účty (R71 súvahy):</i>	22 856 484	24 299 876

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

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: - bez náplne

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: - bez náplne

x) Informácie o vlastných akciách: ÚJ nenadobudla vlastné akcie počas bežného účtovného obdobia.

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

Názov položky	Suma
<i>Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)</i>	224
<i>Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)</i>	5 732
V tom:	
Poistenie majetku	1 221
Časopisy	139
Bankové poplatky za bankové služby	2 805
Licencie	823
<i>Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)</i>	0
<i>Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)</i>	0

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHYa) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie		
A. Počet akcií v ks	115	115
B. Počet akcií v ks	190 616	190 616
C. Počet akcií v ks	133 015	133 015
D. Počet akcií v ks	0	0
E. Počet akcií v ks	23 579	23 579
F. Počet akcií v ks	1 298	1 298
A. Menovitá hodnota	33 193,91	33 194
B. Menovitá hodnota	33,19	33
C. Menovitá hodnota	33,19	33
D. Menovitá hodnota	33 193,19	33 194
E. Menovitá hodnota	33,19	33
F. Menovitá hodnota	33,19	33
Hodnota upísaného vlastného imania	15 384 280,17	15 384 280,17
Hodnota splateného základného imania	15 384 280	15 384 280

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 195 685
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	7 500
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 188 185
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 195 685

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):

Oceňovací rozdiel (zvýšenie hodnoty) obchodného podielu v NATUR – PACK, a.s. vo výške 874 967 EUR (062AE / 414AE);

Odložená daň k oceňovaciemu rozdielu obchodného podielu NATUR – PACK, a.s. vo výške 183 743 EUR (414AE / 481 ODZ);

Oceňovací rozdiel (Zníženie hodnoty) obchodného podielu v NAD Martin s.r.o. vo výške -61 634 (062AE / 414AE);

Odložená daň k oceňovaciemu rozdielu obchodného podielu NAD Martin s.r.o. vo výške 37 272 EUR (414AE / 481 ODZ);

Oceňovací rozdiel obchodného podielu v Marína s.r.o. vo výške 30 262 EUR (414AE / 062AE);

Odložená daň k oceňovaciemu rozdielu obchodného podielu Marína s.r.o., Budiš vo výške 4 606 EUR (481 ODP / 414AE);

Odúčtovanie odloženého daňového záväzku z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia (r.2016) k obch.podielu NAD MARTIN, s.r.o. vo výške 50.224 EUR (481 ODZ / 414 AE).

Odúčtovanie odloženého daňového záväzku z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia (r.2016) k obch.podielu Marína s.r.o., Budiš vo výške 1.749 EUR (481 ODZ / 414 AE).

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: ÚJ dosiahla zisk na akciu vo výške 1,80 EUR v bežnom období a 2,58 EUR na akciu v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: ÚJ dosiahnutý zisk v bežnom období vo výške 835 804 EUR plánuje zaúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 828 304 EUR a tvorbu sociálneho fondu vo výške 7 500 EUR.

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

Tabuľka 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0				
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	160 656	167 080	89 515	38 141	200 080
- z toho:					
Rezervy na mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	84 137	109 234	84 137		109 234
Rezerva na mzdové odmeny vrátane soc. zabezpečenia	12 860	12 020		12 860	12 020
Rezerva na RZZP	200	200		200	200
Nevyfakturované dodávky vrátane rezervy na bonusy	63 459	45 626	5 378	25 081	78 626

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2018.

Tabuľka 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0				
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	144 742	127 656	77 149	34 593	160 656
- z toho:					
Rezervy na mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	67 957	84 137	67 665	292	84 137
Rezerva na mzdové odmeny vrátane soc. zabezpečenia	10 185	12 860		10 185	12 860
Rezerva na RZZP	200	200		200	200
Nevyfakturované dodávky vrátane rezervy na bonusy	66 400	30 459	9 484	23 916	63 459

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	552 461		552 461
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	11 857 480	113 700	11 971 180

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	285 892		285 892
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	11 221 704	23 571	11 245 275

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	552 461	285 892
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	552 461	285 892
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	11 971 180	11 245 275
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 vrátane	11 857 338	11 221 704
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 1 rok	142	0
Záväzky po splatnosti	113 700	23 571

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: - bez náplne

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane(%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	5 345 194	3 834 358	1 510 836	21	317 276
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné ODZ účtované z titl. Rozdielu medzi OC obchodného podielu a jeho hodnotu ocenenou metódou vlastného imania spoločnosti	410 040	1 462 494	1 052 454	21	221 015
SPOLU:	X	x	X	x	538 291

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481) a na účet oceňovacích rozdielov, vzniknutých z precenenia obchodných podielov metódou vlastného imania (414/481).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	9 181	3 870
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 165	11 688
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	7 500	6 700
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 665	18 388
Čerpanie sociálneho fondu	15 676	13 077
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	14 170	9 181

h) Vydané dlhopisy: - bez náplne

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

Bežné účtovné obdobie					
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)					
Zmluva o splátkovom úvere č. S01488/2017 zo dňa 18.7.2017	EUR	splátkový	13 500 000	13 500 000	31.8.2018
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)					
Zmluva o kontokorentnom úvere zo dňa 28.12.2009	EUR	Nezáväzný (nekomitovaný) kontokorentný	5 700 000	5 700 000	31.5.2018
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)					

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

ÚJ má s Tatra bankou, a.s. uzavretú Zmluvu o kontokorentnom úvere s dojednanou výškou úverového rámca 5,7 mil. Eur. Časť tohto úverového rámca vo výške 2,55 mil. EUR je určená na účel platobnej záruky pre beneficienta Colný úrad Žilina, Slovenská republika a druhá časť vo výške 10,375 mil. CZK je určená na účel platobnej záruky pre beneficienta Colný úrad Brno, Česká republika. Zvyšnú časť úverového rámca účtovná jednotka môže čerpať na financovanie svojich prevádzkových potrieb. Zabezpečenie úveru je realizované formou záložného práva k nehnuteľnostiam dlžníka v prospech veriteľa a všetky nasledovné súčasné a budúce pohľadávky aj s príslušenstvom do najvyššej hodnoty istiny 3 mil. EUR. ÚJ má s Tatra bankou, a.s. uzavretú Zmluvu o splátkovom úvere s dojednanou výškou úverového rámca 13,5 mil. EUR. Zabezpečenie úveru je realizované formou záložného práva k nehnuteľnostiam dlžníka v prospech veriteľa a všetky nasledovné súčasné a budúce pohľadávky aj s príslušenstvom do najvyššej hodnoty istiny 15,525 mil. EUR.

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období: - bez náplne

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa**: - bez náplne

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**: - bez náplne

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	- 221 015	- 51 973
Sadzba dane z príjmov	21	21

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

Tabuľka 1

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 063 850	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	1 063 850	223 408	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	146 826	30 833	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-750 659	- 157 637	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			21
6	Základ dane (R500 DP):	460 018	96 603	21
7	Daň zrazená z bankových úrokov:	41 732	7 930	19
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	X	104 533	21
9	Odložená daň z príjmov:	X	123 514	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	X	228 047	21

Tabuľka 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 547 920	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	1 547 920	340 538	22
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	714 725	157 240	22
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 207 046	- 45 550	22
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			22
6	Základ dane (R500 DP):	2 055 600	452 228	22
7	Daň zrazená z bankových úrokov:	39 402	7 486	19
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	X	459 714	22
9	Odložená daň z príjmov:	X	-107 478	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	X	352 236	22

Komentár:

➤ Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.

➤ Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: - bez náplne

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

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

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby za predaj vlastných výrobkov	19 540 349	20 173 557
Tržby z predaja služieb	398 260	436 565
Tržby z predaja tovaru	6 433 060	4 574 557

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	200 048	167 690	205 797	32 358	-38 107
Výrobky	1 458 597	1 089 626	893 530	368 971	196 096
Zvieratá					
Spolu	1 658 645	1 257 316	1 099 327	401 329	157 989
Manká a škody	x	x	x	2 261	2 436
Reprezentačné	x	x	x	44 977	39 546
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		-299
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	448 567	199 672

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x): Na SU 621 s Názvom aktivácia materiálu a tovaru sme v ÚO 2017 účtovali zhotovenie darčkového balenia niektorých nakúpených liehovín. Výdajom zo skladu je zaúčtovaný artikel nezabalený MD SU 621 oproti DAL SU132 a príjmom na sklad je zaúčtovaný nový artikel zabalený darčkovovo MD SU 132 oproti DAL SU 621. Cena darč. balenia je navýšená o hodnotu materiál, ktorý sa spotrebuje na darček a to je hodnota zostatku na SU 621 vo výške 7.332 EUR. Spotreba materiálu sa zaúčtuje 5 MD SU 501 oproti DAL SU 112. ÚJ v predchádzajúcom ÚO (v roku 2016) o takýchto operáciách neúčtovala.

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

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja materiálu (obaly, suroviny)	186 136	135 875
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	17 624	4 194
Zmluvná pokuta dodávateľovi	0	0
Ostatné prevádzkové výnosy (náhrady škôd)	13 911	6 179
Ostatné prevádzkové výnosy (výpalky, refakturácie)	10 517	7 412
Ostatné prevádzkové výnosy (SD pri dobropisoch)	199 993	194 452

e) celková suma osobných nákladov:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	1 540 483	1 341 517
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	2 767	3 452
Sociálna poisťovňa	384 401	334 338
Zdravotná poisťovňa	149 477	130 886
Iné osobné a sociálne náklady	79 170	80 508
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	2 156 297	1 890 701

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	41 732	39 402
Výnosové úroky (662A)	116 990	12 173
Kurzové zisky počas roku (663.A)	74 446	2 030
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	191 149	35 141
Ostatné finančné výnosy (66x)	39	15 098
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	424 356	103 844

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za poskytnuté služby (R14 výkazu ZaS), z toho:	2 161 917	2 589 341
Preprava	921 202	832 514
Právne poradenstvo	263 911	142 817
Nájomné	213 628	194 213
Údržba software	31 862	30 202
Študentský servis	197 716	156 211
cestovné náklady	4 398	3 119
služby STNT	60 134	76 346
reklama	40 220	35 648
reprezentačné	6 109	8 398
stočné	25 020	21 380
Opravy a údržba	110 689	131 410
Služby ostatné	287 028	957 083

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 50x, 54x, 55x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (R.011 výkazu ZaS)	6 022 248	4 196 062
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (r.012 výkazu ZaS), z toho:	15 218 227	14 783 771
Spotreba materiálu	14 826 057	14 412 191
Spotreba energií	392 170	371 580
Dane a poplatky (R. 20 výkazu ZaS), z toho:	38 581	40 389
Daň z motorových vozidiel	826	955
Daň z nehnuteľnosti	32 226	29 600
Ostatné dane a poplatky	5 529	9 834
Odpisy a opravné položky k DNM a DHM (R. 21 výkazu ZaS), z toho:	423 981	321 057
Odpisy DNM	47 368	53 287
Odpisy DHM	376 613	267 770
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (R.024 výkazu ZaS), z toho:	188 426	118 147
Zostatková cena predaného majetku	0	0
Predaný materiál	188 426	118 147
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (R.026 výkazu ZaS), z toho:	284 413	275 106
Poistenie majetku, Členské príspevky PO	44 047	42 270
Účtovanie o SD pri reklamáciách	193 786	200 783
ostatné náklady na hospodársku činnosť	46 580	32 053

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS), z toho:	148 921	55 149
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	67 594	28
Kurzové straty, z toho:	31 060	29 237
Kurzové straty počas roku (563.A)	30 222	29 156
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	838	81
OP k finančnému majetku (565)	1 872	2 128
Ostatné finančné náklady (56x)	48 395	23 756

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	5 175	5 075
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	6 433 060	4 574 557
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	19 540 349	20 173 557
Tržby z predaja služieb (602, 606)	398 260	436 565
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	26 371 669	25 184 679

Geografické oblasti odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb: tržby za vlastné výrobky a tovar		Typ výrobkov, tovarov, služieb: tržby za služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	21 394 110	20 859 417	395 543	418 156
Česká republika	4 074 671	3 480 242	2 637	18 409
Maďarsko	420 242	402 066	80	0
Ostatné	84 386	6 389		0
Spolu	25 973 409	24 748 114	398 260	436 565

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

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

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
-------	-----------------------	--

Banková záruka voči Colný úrad Brno, ČR	1 698 981	1 605 233
Banková záruka voči Colný úrad Žilina, SR	2 550 000	2 550 000
Dokumentárny akreditív voči MANEX spol. s r.o.	0	2 160 000

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

3) **Podsúvahové účty** – informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Drobný hmotný a nehmotný majetok – operatívna evidencia	294 116	288 941
OP k odpísaným pohľadávkam, tvorené v minulých účtovných obdobiach do daňových nákladov	45 501	45 501

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

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU), a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát;

Dňa 18.12.2017 sa konalo zasadnutie riadneho valného zhromaždenia spoločnosti ST. NICOLAUS a.s., so sídlom ul. 1. mája 113, 031 28 Liptovský Mikuláš, identifikačné číslo 31 563 066, zapísaná v Obchodnom registri vedenom Okresným súdom Žilina, oddiel Sa, vložka č. 113/L (ďalej len „spoločnosť ST. NICOLAUS a.s.“), ktoré v zmysle čl. X bod 1. písm. e) v spojení s čl. XV bod 4., prvá veta stanov spoločnosti určilo Mateja Sabola, M. A., bydlisko Grosslingova č. 31, 811 09 Bratislava, do funkcie predsedu predstavenstva a zároveň v zmysle čl. X bod 1. písm. e) v spojení s čl. XV bod 4., druhá veta stanov spoločnosti odvolalo Mateja Sabola, M. A. z výkonu funkcie podpredsedu. Právo konať v mene spoločnosti a podpisovať spoločnosť ST. NICOLAUS a.s. vo všetkých veciach je naďalej oprávnený predseda predstavenstva spoločnosti spoločne s ktorýmkoľvek ďalším členom predstavenstva.

Zmena štatutárnych orgánov spoločnosti ST. NICOLAUS a.s. zapísaná v OR SR OS Žilina dňa 15.2.2018.

ÚJ rozšírila predmet svojej činnosti o dve nasledujúce: činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov a počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov. Rozšírenie predmetu činnosti spoločnosti ST. NICOLAUS a.s. bola zapísaná v OR SR OS Žilina dňa 15.2.2018.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

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

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

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

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

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ) – bez náplne
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %) – bez náplne
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %) – bez náplne
4. spoločné účtovné jednotky (50 %) – bez náplne
5. pridružené podniky (najmenej 20 %) – vykázaná v samostatnej tabuľke, kľúčový manažment účtovnej jednotky
6. ostatné spriaznené osoby – bez náplne

Spriaznené účtovné jednotky	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
a	b	c	d
Obchody so spriazneným osobami:			
- obstaranie dlhodobého majetku	1	0	0
- nákup materiálu	1	223 738	229 693
- nákup tovaru	1	153 729	63 880
- nákup služieb	1	716 979	632 847
- ostatné nákupy	1	288	0
Spolu za nákupy	x	1 094 734	926 920
- predaj hotových výrobkov	2	191	0
- predaj služieb	2	772	0
- predaj materiálu	2	0	0
- predaj tovaru	2	0	0
- predaj ostatné výnosy	2	2 023	5 312
- výnosové úroky z pôžičiek	2	0	0
Spolu za predaje	x	2 986	5 312

Kód obchodu 1: náklady, Kód obchodu 2: výnosy

2) Príjmy a výhody členov orgánov:

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody): finančná odmena	0	1 593
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody): finančná odmena	1 593	1 859
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):	0	0

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: - bez náplne
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): - bez náplne
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): - bez náplne

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie (411)	15 384 280				15 384 280
Základné imanie, nezapísané do OR	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Zákonné rezervné fondy (417,421)	3 271 286				3 271 286
Ostatné kapitálové fondy (413)	2 926 243				2 926 243
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	195 517	869 912	251 277		814 151
Oceňovacie rozdiely z kapitálových Účastín (415)	0				
Štatutárne fondy a ostatné fondy (427)	2 480 514				2 480 514
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	21 880 382			+1 188 185	23 068 567
Neuhrađená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia (431)	1 195 685	835 804	7 500	- 1 188 185	835 804
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0

Tabuľka 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	15 384 280	0	0	0	15 384 280
Základné imanie, nezapísané do OR	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	3 271 286	0	0	0	3 271 286
Ostatné kapitálové fondy	2 926 243	0	0	0	2 926 243
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	204 574	46 656	55 713	0	195 517
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	13 014	0	13 014	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 480 514	0	0	0	2 480 514
Nerozdelený zisk minulých rokov	20 647 952	0	0	+ 1 232 430	21 880 382
Neuhrađená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 239 130	1 195 685	6 700	- 1 232 430	1 195 685
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0

➤ Komentár: Spoločnosť v roku 2016 a ani v roku 2017 nevyplácala dividendy.

Ako zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov je vykázaný osobitný rezervný fond vo výške obstarávacej ceny nadobudnutých vlastných akcií.

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázaná zmena hodnoty podielov na základnom imaní v dôsledku ich precenenia metódou vlastného imania a odložená daň z oceňovacích rozdielov z preceneného finančného majetku.

V položke vlastné akcie a vlastné podiely sú vykázané nadobudnuté vlastné akcie spoločnosti. Vlastné akcie sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Vo výške obstarávacej ceny vlastných akcií tvorí ÚJ osobitný rezervný fond.

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (v celých eurách):

Označenie položky	Obsah položky	Účtovné obdobie	
		bežné	minulé
		rok 2017	rok 2016
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	1 063 851	1 547 921
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	338 268	740 247
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	423 981	320 629
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		428
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	-24 887	21 090
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	719	-3 150
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	67 594	28
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-158 722	-51 575
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-5 660	-6 466
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	838	-0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	17 624	-4 194
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	16 781	463 456
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	3 106 632	-1 792 032
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	2 936 783	-1 046 496
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	770 318	-110 809
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-600 469	-634 727
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	158 722	51 575
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-67 594	-28
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, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	-228 047	-352 236

A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 307 981	-1 352 474
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-23 347	-353 885
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-2 479 613	-712 370
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	-110 000	-46 240
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	17 623	4 194
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		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-16 784 000	
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		254 088
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		214 891
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
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		
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		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-19 379 337	-639 322
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		

C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	13 559 292	-8
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov		
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	13 559 292	
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		-8
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
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		
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		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	13 559 292	-8
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	-1 448 213	-443 883
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	24 299 876	24 737 294
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	22 856 484	24 299 876
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke	4 822	6 466
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	22 856 484	24 299 876