

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2017

zostavené podľa Opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74, 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

A. a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	K-SUPRA, s.r.o.
Sídlo:	Mostárenská 9/29, 977 01 Brezno
Dátum založenia:	25.9.2002
Dátum vzniku:	16.12.2002

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Medzi hlavné činnosti spoločnosti patria:

- výroba oceľových konštrukcií,
- stavby strojov a prístrojov s mechanickým pohonom,
- zámočnícke práce, zvaračské práce, kovoobrábanie,
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností.

c) Informácie o počte zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	62	71
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	64	65
počet vedúcich zamestnancov	6	6

c) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka bola vyhotovená k poslednému dňu účtovného obdobia, t.j. k 31.12.2017, za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

B. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka za rok 2016 bola schválená na valnom zhromaždení dňa 11.09.2017.

C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:
ÚJ má všetky predpoklady nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

b) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacía cena
2.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacía cena
3.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
4.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacía cena
5.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
6.1	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
6.2	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacía cena
7.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacía cena
8.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
9.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
10.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
11.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacía cena
12.		
13.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

Komentár:

ÚJ vedie náklady súvisiace s obstaraním zásob, ako dopravné, poštovné, balné, clo, atesty, pílenie, na samostatnom analytickom účte zásob a do spotreby sa rozpúšťajú alikvótne ku spotrebe materiálu podľa stanovených vzorcov.

Pri úbytku zásob používa metódu FIFO.

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

- účtovná jednotka má zaradený dlhodobý majetok do odpisových skupín 1-6 podľa položiek KP
- používa rovnomerný odpis
- nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku, ktorého jednotková cena je nižšia ako 2 400 Eur
- nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku, ktorého jednotková cena je nižšia ako 1 700 Eur

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

Účtovnej jednotke bola poskytnutá dotácia na nákup technológií v rámci OP KaHR vo výške 50 % obstarávacích nákladov v r. 2012 a 2013 a v rámci OP Val vo výške 45% na inováciu výrobného procesu nákupom nových technológií v r. 2017 čiastočne.

E. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) Dlhodobý nehmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Informácie k prílohe čl.III o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	H	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 180						8 180
Prírastky		13 485						13 845
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		21 665						21 665
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 795						3 795
Prírastky		2 266						2 266
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		6 061						6 061
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 385						4 385
Stav na konci účtovného obdobia		15 604						15 604

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 490						2 490
Prírastky		5 690						5 690
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8 180						8 180
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 490						2 490
Prírastky		1 305						1 305
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		3 795						3 795
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		4 385						4 385

a) Dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Informácie k prílohe čl. III o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Ostat ný DHM	Ob-stará- vaný DHM	Poskytnu té pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	23 317	1 546 520	4 246 631				917	0	5 817 385
Prírastky		193 429	1 443 637				1 638 566	1 493 778	4 769 410
Úbytky							1 637 066	1 493 778	3 130 844
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	23 317	1 739 949	5 690 268				2 417	0	7 455 951
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		601 399	3 627 620						4 229 019
Prírastky		95 317	423 192						518 509
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		696 716	4 050 812						4 747 528
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia	23 317	945 121	619 011				917		1 588 366
Stav na konci účtovného obdobia	23 317	1 043 233	1 639 456				2 417		2 708 423

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	23 317	1 426 588	4 203 715				1 700	0	5 655 320
Prírastky		121 526	44 443				165 185	26 858	358 012
Úbytky		1 594	1 527				165 968	26 858	195 947
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	23 317	1 546 520	4 246 631				917	0	5 817 385
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		517 362	3 221 006						3 738 368
Prírastky		85 630	408 141						493 771
Úbytky		1 593	1 527						3 120
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		601 399	3 627 620						4 229 019
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	23 317	909 226	982 709				1 700	0	1 916 952
Stav na konci účtovného obdobia	23 317	945 121	619 011				917	0	1 588 366

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

Majetok je poistený v rozsahu:

Nehnutelný majetok – združené živelné poistenie

Hnuteľný majetok – lom stroja

Osobné autá + nákl. voz. – PZP + havarijné poistenie

Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu

c.) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo.

Informácie k prílohe čl.III písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 695 297

Dlhodobý hmotný majetok je založený v prospech:

- Ministerstva hospodárstva z dôvodu čerpania dotácie z eurofondov v rámci OP KaHR
- SLSP, a.s. z dôvodu schválenia úverového rámca
- Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu v zastúpení MH z dôvodu čerpania dotácie z eurofondov v rámci OP Val

d) **Štruktúra dlhodobého finančného majetku** za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva účtovná jednotka v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej materskou účtovnou jednotkou, uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, výška vlastného imania a výsledku hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Informácie k prílohe čl. III písm. f) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
A	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					

Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
AUTO PARK, s.r.o.	49	49			2 450
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	X	x	x	x	2 450

e) Obstarávacia cena zložiek **dlhodobého finančného majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku v obstarávacej cene počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Informácie k prílohe čl. III o dlhodobom finančnom majetku:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté predavky na DFM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 450			90 000				92 450
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 450			90 000				92 450
Opravné položky									
Stav									

na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 450			90000				92 450
Stav na konci účtovného obdobia		2 450			90 000				92 450

Finančný majetok v predchádzajúcom období

Dlhodobý finančný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 450			105 000				107 450
Prírastky									
Úbytky					15 000				15 000
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 450			90 000				92 450
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 450			105 000				107 450
Stav na konci účtovného obdobia		2 450			90 000				92 450

f) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku:

Dlhodobý finančný majetok bol v r. 2017 bez zmeny.

Informácie k prílohe č. III písm. j) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov	90 000				90 000
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					0
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	90 000				90 000

g) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

ÚJ k 31.12.2017 vlastní podiel s podstatným vplyvom, to zn. že tento nepreceňuje. Podiel je ocenený obstarávacou cenou, ktorá je zároveň reálnou hodnotou, nakoľko reálnu hodnotu nie je možné spoľahlivo stanoviť. Toto ocenenie nemá vplyv na výsledok hospodárenia ani na výšku vlastného imania.

h) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:

ÚJ neúčtuje o zákazkovej výrobe ani o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj. Vyrába štandardné výrobky, o ktorých stave účtuje v rozpracovanosti na účte nedokončenej výroby.

ch) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Informácie k prílohe č.III písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Komentár:

ÚJ v roku 2017 neevidovala vo svojom účtovníctve rizikové pohľadávky, ku ktorým by tvorila opravné položky.

i) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie k prílohe č.III o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	32 081		32 081
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			

Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	32 081		32 081
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 655 816	328 722	1 984 538
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	178 397		178 397
Iné pohľadávky	99 799		99 799
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 934 012	328 722	2 262 734

j) Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo: Hodnota pohľadávok je 1 976 417 Eur. Záložné právo je v prospech SLSP, a.s. ako zabezpečenie úverového rámca.

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 976 417

k) Odložená daňová pohľadávka, pričom sa uvedie opis jej vzniku:

Informácie k prílohe čl. III písm. v) o odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	45 812	61 881
zdaniteľné	45 812	61 881
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		

Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	9 621	12 995
Zmena odloženého daňového záväzku	- 3 374	- 2 272
Zaúčtovaná ako náklad	- 3 374	- 2 272
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Komentár:

Odložený daňový záväzok vznikol z dôvodu rozdielu medzi účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku.

Informácie k prílohe č. III o finančných účtoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 867	7 222
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	576 125	797 285
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	2 500	2 500
Peniaze na ceste		- 35
Spolu	586 492	806 972

I) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

V príjmoch budúcich období boli zúčtované ľarchopisy k dodávkam za r. 2016 voči odberateľom:

Fahrzeugwerk Bernard Krone GmbH & Co vo výške 136 230,05 Eur

Siemens Aktiengesellschaft Österreich vo výške 6 459,44 Eur.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

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

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

výška vkladu

splatené

Ing. Mikuláš Bobák	174 863	174 863
Ing. Ivan Katriak	147 879	147 879
BOFIN a.s.	107 500	107 500
Cosmos Transport, a.s.	107 500	107 500
Spolu	537 742	537 742

2. Hodnota upísaného vlastného imania: 537 742 Eur

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

Informácia k prílohe čl. III o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	30 623
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	1 531
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	29 092
Iné	
Spolu	30 623

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

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					

Krátkodobé rezervy, z toho:	62 835				62 292
Rez. na mzdy za dovol.	42 022	41 237	39 377	2 645	41 237
Rez. na odvody za dovol.	14 721	14 423	14 079	642	14 423
Rez. na služby	1 092	1 632	1 092		1 632
Rez. na reklamácie	5 000	5 000		5 000	5 000

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	a	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	58 773				62 835
Rez. na mzdy za dovol.	38 993	42 022	38 993		42 022
Rez. na odvody za dovol.	13 688	14 721	13 688		14 721
Rez. na služby	1 092	1 092	1 092		1 092
Rez. na reklamácie	5 000	5 000		5 000	5 000

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti: Informácie

Informácie k prílohe čl. III o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 622 820	3 619 820
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	3 593 000	3 593 000

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	29 820	26 820
Krátkodobé záväzky spolu	6 441 929	6 299 633
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 115 452	6 180 736
Závazky po lehote splatnosti	326 477	118 897

e) Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia:

ÚJ nemá záväzky zabezpečené záložným právom

f) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku:

Informácie k prílohe čl. III o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	45 812	61 881
Odpočítateľné	35 743	51 855
Zdaniteľné	16 069	10 026
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	9 621	12 995
Zmena odloženého daňového záväzku	- 3 374	- 2 272
Zaúčtovaná ako náklad	-3 374	- 2 272
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Komentár:

Odložený daňový záväzok vznikol z dôvodu rozdielu medzi účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku.

g) Závazky zo sociálneho fondu:

Informácie k prílohe čl.III o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	26 820	24 026
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 711	4 306
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 711	4 306
Čerpanie sociálneho fondu	711	1 512
Konečný zostatok sociálneho fondu	29 820	26 820

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

Informácie k prílohe čl.III písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné	Suma istiny v eurách za bežné účtovné	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchá-
---------------	------	----------------	------------------	--	---------------------------------------	---

				obdobie	obdobie	dzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Pôž. na prev. – Ing.Katriak	Eur	6			1 355 980	1 355 980
Pôž. na prev. – Ing. Bobák	Eur	6			956 000	956 000
Krátkodobé finančné výpomoci						

h.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **hodnota v eurách a forma zabezpečenia:**

ÚJ má schválený úverový rámec vo výške 1 600 000,- Eur

Zabezpečenie: záložné právo k pohľadávkam

záložné právo k dlhodobému hmotnému majetku

bianko zmenka

ch) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Zostatok dotácie na obstaranie DHIM vo výške 44 922,- Eur

Zostatok dotácie na inováciu výrobného procesu vo výške 630 213,- Eur

G. Informácie o výnosoch:

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

typ výrobku	hodnota	oblasť odbytu
žeriavy, časti žeriavov	2 568 124 Eur	Nemecko, Taliansko
automobilové rámy	5 681 061 Eur	Nemecko
časti kolajových vozidiel	696 357 Eur	Rakúsko
oceľové konštrukcie	5 270 323 Eur	Nemecko, Švédsko, Česko
provízie	20 395 Eur	Slovensko
refakturácia el. energie	14 989 Eur	Slovensko
prenájom HM	24 420 Eur	Slovensko

Informácie k prílohe čl.IV písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	D	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 112 329	4 013 949	1 978 362	- 901 621	2 035 587
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	3 112 329	4 013 949	1 978 362	- 901 621	2 035 587
Manká a škody		x	X		
Reprezentačné		x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	- 901 621	2 035 587

b) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov:

vybudovanie základov pod hydraulickú zakružovačku plechov vo výške 6 421,- Eur

c) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

- zúčtovanie alikvótnej časti dotácie na obstaranie HIM vo výške 98 105,- Eur

- zúčtovanie alikvótnej časti dotácie na inováciu výr. procesu vo výške 16 595,- Eur

- zúčtovanie bonusu od dodávateľa materiálu za odobrané množstvo vo výške 39 920,- Eur

d) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov;

finančné výnosy tvoria úroky z účtov vo výške 612,- Eur

úroky z poskytnutých pôžičiek vo výške 5 516,- Eur

kurzové zisky z termínovaného vkladu v CZK vo výške 30 635,- Eur

e) Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku:

Informácie k prílohe čl.IV o čistom obrate

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

Tržby za vlastné výrobky	14 132 224	10 169 749
Tržby z predaja služieb	182 517	311 109
Tržby za tovar		61 180
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrát celkom	14 314 741	10 542 038

H. Informácie o nákladoch:

a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

náklady na kooperáciu 2 604 929,- Eur

náklady na prepravné 634 599,- Eur

náklady na nájomné 207 799,- Eur

b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

mzdové náklady 728 624,- Eur

odpisy HIM 520 775,- Eur

dane a poplatky 66 777,- Eur

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

nákladové úroky 264 166,- Eur

celková suma kurzových strát 33,- Eur

d) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom:

Informácie k prílohe č.3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 002	2 361
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 540	1 092
iné uisťovacie audítorské služby	2 310	1 200
súvisiace audítorské služby	92	69
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

I. Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g

Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	70 706	X	x	43 945	x	x
teoretická daň	x	14 848	21	x	9 668	22
Daňovo neuznané náklady	212 226	44 568	21	211 614	46 555	22
Výnosy nepodliehajúce dani	- 191 767	40 271	21	- 184 807	- 40 658	22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	91 165	19 145	21	70 752	15 565	22
Splatná daň z príjmov		19 145	21		15 565	22
Odložená daň z príjmov		- 3 374	21		- 2 272	22
Celková daň z príjmov		15 771			13 293	22

Čl. VII Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

a,b) Zoznam obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvedie najmä – druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licenčné právo, pôžička) a finančná hodnota obchodu:

KOAS, s.r.o. – K-SUPRA, s.r.o.

Nákup materiálu 32 021 Eur

Nákup služieb 231 548 Eur

Nájom 11 730 Eur

K-SUPRA, s.r.o. – KOAS, s.r.o.

Nájom 319 Eur

Refakturácia služieb 923 Eur

Ing. Katriak

Predpis úrokov za r. 2016 81 359 Eur

Ing. Bobák

Predpis úrokov za r. 2016 57 360 Eur

AUTO PARK BREZNO, s.r.o. – K-SUPRA, s.r.o.

Nákup materiálu 1 904 Eur

Nákup služieb 44 234 Eur

Nájom 9 785 Eur

Opravy 3 525 Eur

K-SUPRA, s.r.o. – AUTO PARK BREZNO, s.r.o.

Nájom 462 Eur

Refaktúracia služieb	852 Eur
Predaj materiálu	844 Eur
Úroky z pôžičky	5 400 Eur

Reality BR, a.s. - K-SUPRA, s.r.o.

Nákup služieb	64 471 Eur
---------------	------------

K-SUPRA, s.r.o. – Reality BR, a.s.

Nájom	319 Eur
Úrok z pôžičky	116 Eur

WAGON TRADING, s.r.o. – K-SUPRA, s.r.o.

Refaktúracia poistného	7 684 Eur
Nájom	149 634 Eur

J. Prehľad zmien vlastného imania**Bežné účtovné obdobie:**

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	813 655
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	25 727
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	839 382
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	1 531
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	24 196
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 829 017
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	- 1 015 362
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	813 655
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x

a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	- 1 015 362
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

R. Prehľad o peňažných tokoch: v prílohe

PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

(nepriama metóda)

za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017

IČO: 36057592

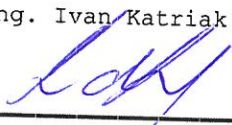
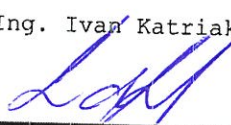
Názov a sídlo účtovnej jednotky

K-SUPRA, s.r.o.
Mostárenská 9/29
Brezno
977 01

Označení položky	Názov položky	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	70 706	43 945
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	1 462 256	408 768
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	520 776	495 075
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja (+/-)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-543	4 062
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		27
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	799 106	-240 249
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	139 915	154 869
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	2	
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-2 223
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 (+/-)	3 000	-2 793
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)	-507 823	-527 166
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 037 688	480 231
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-29 804	926 131
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	559 669	-1 933 528
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet S/Z + A.1. + A.2.)	1 025 139	-74 453
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-1 197	
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		-1 785 471
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet S/Z + A.1. až A.6.)	1 023 942	-1 859 924
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti alebo finančnej činnosti (-/+)	407 629	-698 739
A.8.	Príjmy vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		

Označení položky	Název položky	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
A.9.	Výdavky vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet S/Z + A.1. až A.9.)	1 431 571	-2 558 663
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-13 485	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 638 566	-165 185
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 (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		2 223
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 (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		15 000
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
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 investičnej činnosti (-)		
B.16.	Príjmy vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky vynimočného 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 (súčet B.1. až B.19.)	-1 652 051	-147 962
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísania akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak 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 ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)		1 732 000
C.2.1.	Príjmy z emisie dlžných cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlžných cenných papierov (-)		

Označení položky	Název položky	Skutočné běžné období	Minulé období
C.2.3.	Příjmy z úvěrov, které účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úvěrov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úvěrov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úvěrov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Příjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		1 732 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z užívania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)		
C.2.8.	Příjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky 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 prevádzkovej činnosti (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
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.	Příjmy 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 finančnej činnosti (-)		
C.8.	Příjmy vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)		1 732 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A. + B. + C.)	-220 480	-974 625
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	806 972	1 781 597
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	586 494	806 972
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-2	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	586 492	806 972

Zostavené dňa: 27.4.2018	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:	Ing. Ivan Katriak 	Ing. Ivan Katriak 	Ing. Mária Kubasová 