

## Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Slovenská plavba a prístavy a.s.:

### *Správa z auditu účtovnej závierky*

#### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Slovenská plavba a prístavy a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### *Základ pre názor*

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

#### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene

očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

#### ***Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov***

##### *Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

28. marca 2018  
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 257

2-2-

Ing. Peter Uram-Hrišo, štatutárny audítor  
Licencia UDVA č. 996

Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 7
IČO 3 5 7 0 5 6 7 1	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 7
SK NACE 5 0 . 4 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

SLOVENSKÁ PLAVBA A PRÍSTAVY A.S.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica  
HORÁRSKAČíslo  
1 2PSČ Obec  
8 1 5 2 4 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD BRATISLAVA I

ODDIEL SA, VLOŽKA ČÍSLO: 1 2 4 9 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

RUZICKOVAD@SPAP.SK

Zostavená dňa:

2 7 . 0 3 . 2 0 1 8

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky  
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo  
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 5 0 4 8 3 0 1 2	7 5 9 3 4 7 3 8	
			7 4 5 4 8 2 7 4		8 0 1 6 9 1 1 3
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 3 0 4 1 3 1 0 8	5 6 2 1 8 3 0 8	
			7 4 1 9 4 8 0 0		6 4 6 8 3 3 7 2
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	7 2 5 3 4 0	3 6 4 6 8	
			6 8 8 8 7 2		2 4 9 2 9
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	5 5 7 6 2 4	4 6 6 7	
			5 5 2 9 5 7		9 3 7 2
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	2 0 7 3 3	8 2 9 3	
			1 2 4 4 0		1 2 4 4 0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	1 2 7 2 8 3	3 8 0 8	
			1 2 3 4 7 5		3 1 1 7
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	1 9 7 0 0	1 9 7 0 0	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 2 0 5 3 4 2 7 8	4 7 0 2 8 3 5 0	
			7 3 5 0 5 9 2 8		4 9 1 3 4 5 9 0
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	3 8 7 3 3 3	3 8 7 3 3 3	
					4 7 9 1 6 1
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	4 8 6 7 6 6 6 2	2 7 4 2 1 5 1 8	
			2 1 2 5 5 1 4 4		2 9 0 2 9 6 4 6
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	6 9 2 9 2 3 5 1	1 8 1 3 0 6 0 3	
			5 1 1 6 1 7 4 8		1 9 4 8 2 2 0 4



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1 1 6 7 0 6 6 1 0 8 9 0 3 6	7 8 0 3 0	6 2 3 6 7
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 0 1 0 3 6 6	1 0 1 0 3 6 6	8 0 7 1 2
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	5 0 0	5 0 0	5 0 0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	9 1 5 3 4 9 0	9 1 5 3 4 9 0	1 5 5 2 3 8 5 3
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	1 6 1 5 0 9 2	1 6 1 5 0 9 2	1 5 2 9 1 0 5
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	1 8 4 1 4 2 9	1 8 4 1 4 2 9	1 7 1 2 8 1 2
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	5 6 9 6 9 6 9	5 6 9 6 9 6 9	1 2 2 8 1 9 3 6
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 9 9 3 5 5 2 3 3 5 3 4 7 4	1 9 5 8 2 0 4 9	1 5 2 2 3 6 0 0
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 0 0 3 6 7 4 2 4 9 1 7	1 9 7 8 7 5 7	2 0 2 7 3 7 0
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 0 0 1 1 5 3 2 4 9 1 7	1 9 7 6 2 3 6	2 0 1 9 9 4 9
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	2 5 2 1	2 5 2 1	7 4 2 1
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	8 0 2 9 4 3 6	8 0 2 9 4 3 6	2 0 7 0 0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	2 9 4 3 6	2 9 4 3 6	2 0 7 0 0



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	2 9 4 3 6	2 9 4 3 6	2 0 7 0 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	8 0 0 0 0 0 0	8 0 0 0 0 0 0	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 9 9 0 3 3 2	3 6 6 1 7 7 5	
			3 2 8 5 5 7		3 7 4 6 0 0 3
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 3 7 3 4 7 9	3 0 4 4 9 2 2	
			3 2 8 5 5 7		3 4 0 9 4 7 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 3 2 0 0	1 3 2 0 0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			4 2 0 4 5



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
			Brutto - časť 1		Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 3 6 0 2 7 9	3 0 3 1 7 2 2	
			3 2 8 5 5 7		3 3 6 7 4 2 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2 4 5 2 1 1	2 4 5 2 1 1	8 1 0 7 2
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 7 1 6 4 2	3 7 1 6 4 2	2 5 5 4 5 8
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	5 9 1 2 0 8 1	5 9 1 2 0 8 1	
				9 4 2 9 5 2 7	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 1 6 9 7	2 1 6 9 7	
				1 8 8 2 1	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	5 8 9 0 3 8 4	5 8 9 0 3 8 4	
				9 4 1 0 7 0 6	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 3 4 3 8 1	1 3 4 3 8 1	
				2 6 2 1 4 1	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	7 9 6 1	7 9 6 1	
				1 9 8 3	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 1 4 2 6 7	1 1 4 2 6 7	
				2 4 8 0 8 5	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 2 1 5 3	1 2 1 5 3	
				1 2 0 7 3	

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	7 5 9 3 4 7 3 8	8 0 1 6 9 1 1 3
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	6 6 7 2 5 5 5 7	7 1 1 8 6 3 5 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 4 9 0 6 9 3 5	6 4 9 0 6 9 3 5
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 4 9 0 6 9 3 5	6 4 9 0 6 9 3 5
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	3 0 5 6 7 8 6	2 8 1 4 9 4 5
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89	3 0 5 6 7 8 6	2 8 1 4 9 4 5



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 3 3 4 3 1 9 0	- 3 5 3 0 2 3 9
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	1 9 0 1 7 2 3	1 7 1 4 6 7 4
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účin (+/- 415)	95	- 5 2 4 4 9 1 3	- 5 2 4 4 9 1 3
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97		4 5 7 6 3 0 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		4 5 7 6 3 0 7
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 1 0 5 0 2 6	2 4 1 8 4 0 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 6 2 3 0 6 5	8 2 9 1 2 0 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 8 8 9 4 1 5	5 8 3 6 4 9 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	2 0 8 3 7 4	2 1 0 4 2 6
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 0 0 6 1	1 9 5 4 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	5 6 5 0 9 8 0	5 6 0 6 5 2 5



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 2 2 2 1 5 8	2 0 8 8 4 1 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 5 9 9 3 2 7	1 3 1 9 2 7 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	6 2 7 7 9 8	5 2 3 8 2
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	9 7 1 5 2 9	1 2 6 6 8 8 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 3 6 0 8 8	2 2 6 0 0 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 5 0 4 8 9	1 9 2 4 7 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 3 1 4 3 2	1 8 9 1 8 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	4 8 2 2	1 6 1 4 7 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	5 1 1 4 9 2	3 6 6 2 9 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 7 7 2 1 8	1 7 7 9 2 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 3 4 2 7 4	1 8 8 3 6 6
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	5 8 6 1 1 6	6 9 1 5 5 4
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 6 0 1 4 2	2 9 5 6 2 7
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	3 2 5 9 7 4	3 9 5 9 2 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 1 1 1 3 9 3 0	3 1 7 9 3 4 2 0
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 3 2 8 0 1 1 7	3 3 4 8 9 2 5 8
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 8 0 2 4 7 8	1 8 2 3 2 9 7
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 8 3 1 1 4 5 2	2 9 9 7 0 1 2 3
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 4 7 2 8 0 9	8 5 8 6 8 4
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 9 3 3 7 8	8 3 7 1 5 4
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 1 2 0 3 5 4 7	3 1 5 4 9 5 7 3
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 5 4 0 6 7 9	1 7 2 0 4 9 6
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 8 6 2 7 6 6	4 8 6 1 2 2 9
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 1 9 1 5 0 3 4	1 4 1 6 0 6 6 0
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 8 1 6 9 3 1	5 1 8 8 8 6 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 1 1 9 7 9 7	3 7 3 2 7 3 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	3 5 8 5 0	3 5 8 5 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 3 7 8 6 3 9	1 1 8 5 5 3 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 8 2 6 4 5	2 3 4 7 4 9
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	6 3 1 8 3 5	6 1 7 0 9 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 5 2 1 6 0 6	2 9 9 2 8 0 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 5 2 1 6 0 6	2 9 9 2 8 0 1
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 0 7 3 9 0 9	7 0 1 7 9 5
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 3 0 6 3 2 8	2 2 0 8 9 3
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 1 4 7 1 1 5	1 0 8 5 7 4 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 0 7 6 5 7 0	1 9 3 9 6 8 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 0 7 9 5 4 5 1	1 1 0 5 1 0 3 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	6 3 8 0 3 5	8 8 1 0 1 9
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	1	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	5 6 7 9 0 5	8 3 6 3 6 8
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		9 0 9 5
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	5 6 7 9 0 5	8 2 7 2 7 3
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	7 0 0 6 3	2 9 2 8 6
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	7 0 0 6 3	2 9 2 8 6
XII.	Kurzové zisky (663)	42	6 6	1 5 3 6 5
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 4 5 6 3	2 7 2 3 2
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	1 7 5 1 3	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	1 6 5 0 7	8 5 9 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 0 5 4 3	1 8 6 4 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	5 8 3 4 7 2	8 5 3 7 8 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 6 6 0 0 4 2	2 7 9 3 4 7 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	5 5 5 0 1 6	3 7 5 0 6 5
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	5 5 5 6 2 9	6 1 0 7 7 3
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 6 1 3	- 2 3 5 7 0 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 1 0 5 0 2 6	2 4 1 8 4 0 7

**1. POPIS SPOLOČNOSTI**

Slovenská plavba a prístavy a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 19.12.1996. Dňa 1.1.1997 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sa, vložka 1249/B. Spoločnosť sídli v adrese spoločnosti, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 35705671.

V roku 2017 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. riečna doprava tovarov loďami
2. preklad a skladovanie tovarov
3. doplnkové služby pre preklad a skladovanie tovarov v prístavoch
4. prenájom nehnuteľného a hnuťelného majetku

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	240	225
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	236	236
počet vedúcich zamestnancov	23	25

Spoločnosť je materskou spoločnosťou skupiny. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov (Slovenská plavba a prístavy a.s., Slovenská plavba a prístavy - Lodenica, s.r.o., DALBY a. s., Interflighter) zostavuje materská spoločnosť. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle materskej spoločnosti.

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky inej obchodnej spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2017:

Predstavenstvo (Konatella)	
Predseda:	Ing. Jaroslav Michalco
Člen:	Anna Rovenská
Člen:	Ing. Richard Petőcz
Dozorná rada	
Predseda:	Ing. Peter Malec
Člen:	Gabriel Repán
Člen:	Colin Frank Clay Souter

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

**2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27.6.2017.

**3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2017 a 2016 sú nasledovné:

**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Goodwill / záporný goodwill vznikol ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom spoločnosti na reálnej hodnote obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň obstarania.

**Odpisovanie**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4 až 5 rokov	20-25 %	rovnomerne
Goodwill	5 rokov	20%	rovnomerne
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	2 roky	50%	rovnomerne

V prípade prechodného zníženia užitočnej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej užitočnej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, a náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nad 1700,- EUR zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

**Odpisovanie**

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	30 až 120 rokov	-	rovnomere
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 55 rokov	-	rovnomere
Dopravné prostriedky - plavidlá	5 až 60 rokov	-	rovnomere
Dopravné prostriedky - ostatné	5 až 20 rokov	-	rovnomere
Inventár	6 až 20 rokov	-	rovnomere
Iný dlhodobý hmotný majetok	2 roky	50%	rovnomere

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

**c) Finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a pôžičky.

Cenné papiere určené na obchodovanie sú cenné papiere držané za účelom obchodovania na verejnom trhu s cieľom dosahovať zisk z cenových rozdielov v krátkodobom, maximálne ročnom horizonte. Cenné papiere držané do doby splatnosti sú cenné papiere, ktoré majú stanovenú splatnosť a spoločnosť má úmysel a schopnosť držať ich do doby splatnosti. Cenné papiere a podiely realizovateľné sú cenné papiere a podiely, ktoré nie sú cenným papierom určeným na obchodovanie, cenným papierom držaným do doby splatnosti ani majetkovou účasťou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom:

- cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere reálnou hodnotou, zmena reálnej hodnoty sa účtuje do nákladov alebo výnosov
- cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskej a pridruženej spoločnosti metódou vlastného imania, zmena hodnoty sa účtuje na účty vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

**d) Zásoby**

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first in, first out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Výrobné režijné náklady zahŕňajú popis.

Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

**e) Pohľadávky**

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**g) Záväzky**

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

**h) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**j) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Spoločnosť vytvára rezervný fond prídelenom vo výške 10% z čistého zisku.

**k) Transakcie v cudzích menách**

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**l) 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.).

Tržby sú účtované ku dňu splnenia služby alebo dodávky. O výnosoch účtujeme ak je takmer isté, že dôjde k zvýšeniu ekonomických úžitkov spoločnosti a toto zvýšenie sa dá spoľahlivo oceniť.

## m) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

## n) Dotácie/Investičné ponuky

O nárokoch na dotácie sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

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

## o) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období

4. DLHODOBÝ MAJETOKa) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		557 624		544 328	123 371			1 225 323
Prírastky					3 912	19 700		23 612
Úbytky				523 595				523 595
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	557 624	0	20 733	127 283	19 700	0	725 340
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		548 252		531 888	120 254			1 200 394
Prírastky		4 705		4 147	3 221			12 073
Úbytky				523 595				523 595
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	552 957	0	12 440	123 475	0	0	688 872
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 372	0	12 440	3 117	0	0	24 929
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 667	0	8 293	3 808	19 700	0	36 468

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		553 358		20 733	119 741			693 832
Prírastky		4 266		523 595	4 136	4 266		536 263
Úbytky					506	4 266		4 772
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	557 624	0	544 328	123 371	0	0	1 225 323
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		530 660		4 147	119 109			653 916
Prírastky		17 592		527 741	1 651			546 984
Úbytky					506			506
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	548 252	0	531 888	120 254	0	0	1 200 394

<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	22 698	0	16 586	632	0	0	39 916
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 372	0	12 440	3 117	0	0	24 929

Na dlhodobý nehmotný majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo, ani účtovná jednotka nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Spoločnosť vykazuje v majetku goodwill ku ktorému uvádza:

Goodwill, ktorý vznikol pri zlúčení so spoločnosťou Ferroservis Bratislava s.r.o. k 1.1.2015 sa odpisuje 5 rokov.

Goodwill, ktorý vznikol pri zlúčení so spoločnosťou DUNAQUA a.s., k 1.7.2016 sa jednorázovo odpísal v roku 2016 a v roku 2017 bol vyradený z majetku, nakoľko v budúcnosti nebudú plynúť žiadne ekonomické úžitky.

#### b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	479 161	49 939 740	70 306 539			1 116 810	80 712	500	121 923 462
Prírastky		140 190	296 043			77 536	1 452 769		1 966 538
Úbytky	91 828	1 403 268	1 310 231			27 280	523 115		3 355 722
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	387 333	48 676 662	69 292 351	0	0	1 167 066	1 010 366	500	120 534 278
<b>Opravy</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		20 910 094	50 824 335			1 054 443			72 788 872
Prírastky		1 748 318	1 647 644			61 873			3 457 835
Úbytky		1 403 268	1 310 231			27 280			2 740 779
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	21 255 144	51 161 748	0	0	1 089 036	0	0	73 505 928
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	479 161	29 029 646	19 482 204	0	0	62 367	80 712	500	49 134 590
Stav na konci účtovného obdobia	387 333	27 421 518	18 130 603	0	0	78 030	1 010 366	500	47 028 350

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	387 333	48 643 636	74 360 072			1 157 935	87 856	160 500	124 797 332
Prírastky	237 793	1 524 975	502 925			39 451	862 064	205 160	3 372 368
Úbytky	145 965	228 871	4 556 458			80 576	869 208	365 160	6 246 238
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	479 161	49 939 740	70 306 539	0	0	1 116 810	80 712	500	121 923 462
<b>Opravy</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 963 342	53 389 399			1 083 153			74 435 894
Prírastky		1 175 623	1 991 394			51 865			3 218 882
Úbytky		228 871	4 556 458			80 575			4 865 904
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 910 094	50 824 335	0	0	1 054 443	0	0	72 788 872
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	387 333	28 680 294	20 970 673	0	0	74 782	87 856	160 500	50 361 438
Stav na konci účtovného obdobia	479 161	29 029 646	19 482 204	0	0	62 367	80 712	500	49 134 590

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	663 878
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

#### Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz - Slovenská poisťovňa. Poistné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým živel a krádež. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 232.392.375 EUR.

## c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

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 preddavky na DFM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 529 105	1 712 812				12 281 936			15 523 853
Prírastky	85 987	146 129				167 905			400 021
Úbytky		17 512				6 752 872			6 770 384
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 615 092	1 841 429	0	0	0	5 696 969	0	0	9 153 490
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 529 105	1 712 812	0	0	0	12 281 936	0	0	15 523 853
Stav na konci účtovného obdobia	1 615 092	1 841 429	0	0	0	5 696 969	0	0	9 153 490

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 534 361	1 877 155				18 780 956			22 192 472
Prírastky		19 434				9 227 273			9 246 707
Úbytky	5 256	183 777				15 726 293			15 915 326
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 529 105	1 712 812	0	0	0	12 281 936	0	0	15 523 853
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 534 361	1 877 155	0	0	0	18 780 956	0	0	22 192 472
Stav na konci účtovného obdobia	1 529 105	1 712 812	0	0	0	12 281 936	0	0	15 523 853

Na dlhodobý finančný majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo, ani účtovná jednotka nemá obmedzené právo s ním nakladať.

## Informácie 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
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
Slovenská plavba a prístavy - Lodenica, s.r.o.	100	100	1 615 092	85 987	1 615 092
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
Dalby a.s.	50	50	1 265 068	525 967	1 265 068
Interlighter	25	25	576 361	981	576 361
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
<b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>					
DFM spolu	x	x	x	x	3 456 521

## Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Splatenie pôžičky v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov					0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	12 281 936	167 905		-6 752 872	5 696 969
Dlhodobé pôžičky spolu	12 281 936	167 905	0	-6 752 872	5 696 969

## 5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe výsledkov fyzickej inventúry zásob.

## Informácie o opravných položkách k zásobám

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	29 766			-4 849	24 917
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	29 766	0	0	-4 849	24 917

Na zásoby spoločnosti v netto hodnote 1.978.757 EUR nie je zriadené záložné právo, ani účtovná jednotka nemá obmedzené právo s ním nakladať.

## 6. POHLADÁVKY

Informácie 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
Pohľadávky z obchodného styku	329 035	24 777		-25 255	328 557
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	325 361			-325 361	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	654 396	24 777	0	-350 616	328 557

K rizikovým pohľadávkam boli v roku 2017 a 2016 vytvorené opravné položky na základe rozhodnutia Predstavenstva spoločnosti po individuálnom posúdení jednotlivých pohľadávok.

V roku 2017 a 2016 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním či neuspokojením pohľadávok v konkurznom riadení, atď. odpísala do nákladov pohľadávky vo výške 3.460 EUR.

Pohľadávky voči spriazneným osobám boli vo výške 13.200 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	29 436		29 436
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	8 000 000		8 000 000
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>8 029 436</b>	<b>0</b>	<b>8 029 436</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	2 202 799	1 157 480	3 360 279
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	13 200		13 200
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	245 211		245 211
Iné pohľadávky	371 642		371 642
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 832 852</b>	<b>1 157 480</b>	<b>3 990 332</b>

Informácie 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	4 000 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	21 697	18 821
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	5 593 135	7 566 458
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	297 249	1 844 248
Peniaze na ceste		
Spolu	5 912 081	9 429 527

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v SLSP, a.s. ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 2.000.000 EUR. K 31. decembru 2017 a 31. decembru 2016 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 0 EUR a v súvahe nie je vykázaný.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	7 961	1 983
predplatné, aktualizácia SW	7 961	1 983
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	114 267	248 085
poistenie	77 409	82 858
predplatné, aktualizácia SW	28 113	70 767
náklady súvisiace s prepravou		64 715
reklama	8 745	29 745
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	12 153	12 073
preklad tovaru	4 200	8 058
ostatné položky	7 953	4 015

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 2.545.370 zaknihovaných akcií na meno, s nominálnou hodnotou jednej akcie 25,50 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku roku 2016:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	241 841
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	2 176 566
Iné	
Spolu	2 418 407

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	366 292	511 492	-366 292	0	511 492
zákonne mzdové rezervy	177 926	177 218	-177 926		177 218
mzdové nahradky a odvody	96 683	101 555	-96 683		101 555
rezerva na nahradenie voľna	21 882	21 917	-21 882		21 917
rezerva na audit a závierku	28 350	28 350	-28 350		28 350
nevýfakturované služby	41 451	182 452	-41 451		182 452
					0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	339 021	366 292	-339 021	0	366 292
zákonne mzdové rezervy	140 223	177 926	-140 223		177 926
mzdové nahradky a odvody	95 031	96 683	-95 031		96 683
rezerva na nahradenie voľno	14 787	21 882	-14 787		21 882
rezerva na audit a závierku	19 800	28 350	-19 800		28 350
nevýtraktované služby	69 180	41 451	-69 180		41 451
					0

## 11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	5 889 415	5 836 498
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 889 415	5 836 498
Krátkodobé záväzky spolu	2 222 158	2 088 414
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 222 158	2 088 414
Záväzky po lehote splatnosti		

Záväzky voči spriazneným osobám boli ku 31.12.2017 vo výške 627 798 EUR.

**12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV**

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu vzniknutú v roku 2014-2016 do nasledujúcich rokov.

Výška daňovej straty z rokov 2014 -2016, ktorá nebola v roku 2017 uplatnená a bude prevedená do ďalších rokov, bola 153.475 EUR k 31. decembru 2017.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dobasne rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	27 229 889	27 088 862
odpočítateľné	-109 927	-45 222
zdaniteľné	27 339 816	27 134 084
Dobasne rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-166 988	-46 967
odpočítateľné	-368 758	-249 223
zdaniteľné	201 770	202 256
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-153 475	-344 154
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	132 753	134 106
Uplatnená daňová pohľadávka	132 753	134 106
Zaučtovaná ako náklad	1 352	-134 106
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	5 783 733	5 740 631
Zmena odloženého daňového záväzku	43 102	-160 840
Zaučtovaná ako náklad	-1 965	-101 602
Zaučtovaná do vlastného imania	45 067	-59 238
Záväzok spolu (netto pozícia)	5 650 980	5 606 525

Spoločnosť zaučtovala odložený daňový záväzok vo výške 5 783 733 EUR najmä z titulu rozdielu medzi daňovou a účtovnou zostatkovou cenou majetku. Spoločnosť zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 132 753 EUR najmä z rezerv, ktoré budú v nasledujúcom období daňový nákladom.

**13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU**

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	19 547	11 884
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	34 200	31 183
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	34 200	31 183
Čerpanie sociálneho fondu	-23 686	-23 520
Konečný zostatok sociálneho fondu	30 061	19 547

**14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	260 142	295 627
zostatková cena majetku	260 142	295 627
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	325 974	395 927
preprava, prenájom	290 489	360 311
zostatková cena majetku	35 485	35 616

**15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

Spoločnosť na konci roka posúdila riziko z prebiehajúcich súdnych sporov, ktoré je v prípade potreby reflektované vo vytvorených rezervách.

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 135	1 318
Majetok prijatý do úschovy	4 916	4 916
Umelecké diela	16 237	16 237
Drobný hmotný majetok v hodnote do 166 EUR	204 486	198 770
Drobný nehmotný majetok v hodnote do 322 EUR	5 046	5 046
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky	88	

16. VÝNOSY A NÁKLADY

## Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	riečna doprava		preklad		ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tuzemsko	9 472 870	8 488 017	5 119 421	4 840 982	6 196 919	5 052 961
EU	6 918 772	9 695 113	850 851	711 135	2 527 651	2 354 300
tretie štáty	17 225	89 153		386 454	10 221	175 304
<b>Spolu</b>	<b>16 408 867</b>	<b>18 272 283</b>	<b>5 970 272</b>	<b>5 938 571</b>	<b>8 734 791</b>	<b>7 582 565</b>

Spoločnosť dosiahla v roku 2017 čistý obrat vo výške 31 113 930 EUR.

## Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 166 187	1 695 838
tržby z predaja hmotného majetku a zásob	1 472 809	858 684
náhrady za poškodenie majetku	43 217	515 907
pokuty a úroky z omeškania	10 925	54 484
nárokovaná DPH zo zahraničia	204 285	132 294
výnosy z postúpenej pohľadávky	9	27 172
ostatné	434 942	107 297
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>638 035</b>	<b>881 019</b>
Kurzové zisky, z toho:	66	15 365
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9	6 701
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	637 969	865 654
úroky	237 968	265 654
dividendy	400 000	600 000
ostatné	1	
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>		

## Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	28 311 452	29 970 123
Tržby za tovar	2 802 478	1 823 297
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	31 113 930	31 793 420

## Náklady

## Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	11 915 034	14 160 660
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti	40 350	40 350
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	40 350	40 350
iné uistovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
náklady súvisiace s prepravou	7 114 335	9 319 503
reklamné služby	171 437	143 922
nájomné	664 945	780 165
prístavné poplatky	501 058	503 086
náklady súvisiace s prekladom	461 053	471 549
cestovné	87 625	84 685
náklady na opravy	1 704 081	1 457 643
ostatné náklady za služby	1 170 150	1 359 757
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 914 696	2 008 428
zostatková cena predaného majetku	1 043 984	650 835
zostatková cena predaného materiálu	29 925	50 960
DPH zo zahraničia	201 311	130 929

poistenie	525 760	536 562
náhrady za poškodenie majetku	12 783	350 722
tvorba opravných položiek	-306 328	220 893
manká a škody	6 233	12 944
odpis pohľadávky	328 820	11 032
ostatné náklady na hospodársku činnosť	72 208	43 551
Finančné náklady, z toho:	54 563	27 232
Kurzové straty, z toho:	16 507	8 591
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13 003	8
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	38 056	18 641
ostatné náklady na finančnú činnosť	38 056	18 641
Mimoriadne náklady, z toho:		

## Dane z príjmov

## Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

## Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 660 042	x	x	2 793 471	x	x
teoretická daň	x	558 609	21	x	614 564	22
Daňovo neuznané náklady	921 083	193 427	7	1 380 472	303 704	11
Výnosy nepodliehajúce dani	-745 238	-156 500	-6	-1 141 526	-251 136	-9
Vplyv nevýkazanej odloženej daňovej pohľadávky						
Úmorenie daňovej straty	-190 679	-40 043	-2	-262 171	-57 678	-2
Zmena sadzby dane						
Iné		135			1 319	
Spolu	2 645 208	555 629	21	2 770 246	610 773	22
Splatná daň z príjmov	x	555 629	21	x	610 773	22
Odložená daň z príjmov	x	-613		x	-235 708	
Celková daň z príjmov	x	555 016	21	x	375 065	13

## Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

## Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	17 925	17 925				
	17 925	17 925				

## 17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spoločnosťami, ktoré sú súčasťou konsolidačného celku, resp. účtovné jednotky s podstatným vplyvom:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská plavba a prístavy - Lodenica	prijatá služba	1 279 045	644 125
Slovenská plavba a prístavy - Lodenica	poskytnutá služba	456 046	420 991
Slovenská plavba a prístavy - Lodenica	predaj majetku	0	0
Slovenská plavba a prístavy - Lodenica	stav pohľadávok	0	0
Slovenská plavba a prístavy - Lodenica	stav záväzkov	627 798	53 382
Dalby	prijatá služba	138	0
Dalby	poskytnutá služba	389 631	475 402
Dalby	predaj majetku	465	998
Dalby	stav pohľadávok	13 200	42 045
Dalby	stav záväzkov	0	0
Danube Gate	stav pohľadávok	0	17 500
Danube Gate	prevzatý dlh	0	325 561
Interlighter	prijatá služba	15 369	40 662
Interlighter	poskytnutá služba	0	13 176
Interlighter	stav záväzkov	0	7 836
Dunaqua	iné	0	0

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
BUDAMAR INTERNATIONAL LIMITED	poskytnutý úver	2 392 671	9 000 000
BUDAMAR INTERNATIONAL LIMITED	poskytnutý úrok	9 371	138 784
Budamar Logistics	náklady	596 967	736 402
Budamar Logistics	výnosy	12 322 924	11 635 531
Budamar Logistics	stav pohľadávok	881 156	802 464
Budamar Logistics	stav záväzkov	20 160	30 737
Budamar Logistics	poskytnutý úver	8 000 000	0
Budamar Logistics	poskytnutý úrok	10 651	0
Budamar South, s.r.o.	náklady	630	0
Budamar South, s.r.o.	výnosy	2 408 489	529 756
Budamar South, s.r.o.	stav pohľadávok	171 408	361 796
TPM Bratislava	náklady	12 000	12 000
TPM Bratislava	výnosy	0	428
TPM Bratislava	stav záväzkov	1 200	1 200
LOKORAIL, a.s.	náklady	387 699	372 842
LOKORAIL, a.s.	výnosy	73 925	72 109
LOKORAIL, a.s.	stav pohľadávok	3 003	6 994
LOKORAIL, a.s.	stav záväzkov	40 605	40 404

Obchody so spriaznenými osobami sa uskutočnili za obvyklých podmienok.

## 18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	64 906 935				64 906 935
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					0
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 714 674	232 116	-45 067		1 901 723
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-5 244 913				-5 244 913
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	2 814 945	241 841			3 056 786
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 576 307	2 176 566	-6 752 873		0
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 418 407	2 105 026	-2 418 407		2 105 026
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0
Spolu	71 186 355	4 755 549	-9 216 347		66 725 557

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	64 906 935				64 906 935
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					0
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 359 839	544 040	-189 205		1 714 674
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-5 244 913				-5 244 913
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	2 375 863			439 082	2 814 945
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 974 685		-17 350 113	3 951 735	4 576 307
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 390 817	2 418 407		-4 390 817	2 418 407
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov vznikli z dôvodov precenenia podielových cenných papierov a podielov ku dňu

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí predstavujú precenenie majetku v účtovnej jednotke s podstatným vplyvom Interlighter.

Fondy zo zisku predstavujú povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu.

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 27.6.2017 schválilo rozdelenie zisku za rok 2016.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplátila spoločnosť dividendy vo výške 0,85 EUR na akciu, v celkovej výške 2.176.566 EUR za rok 2016 a 1,80 EUR na akciu v celkovej výške 4.576.307 EUR za minulé obdobia.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2017 nasledovne:

Zisk na akciu predstavuje za rok 2017 0,83 EUR a za rok 2016 0,95 EUR.

#### 19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

#### 20. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch  
za rok končiaci: 31.12.2017  
(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 660 042	2 793 471
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	1 454 774	2 416 947
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 521 606	2 992 801
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 (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		27 271
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)		
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-400 000	-600 000
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-237 968	-265 654
A.1.10.	Kurzový zisk vypočítaný k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dnu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vypočítaná k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dnu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (-/+)	-412 688	-120 174
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 vplyv zmeny stavu pracovného kapitálu (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	-16 176	382 703
A.2.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-7 344 273	1 261 578
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-7 632 609	651 800
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	239 723	484 476
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	48 613	125 302
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 Z/S+A.1.+A.2.)	-3 229 457	6 471 996
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	717	5 587
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-3 228 740	6 477 583
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-668 998	-550 391
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-3 897 738	5 927 192
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-23 612	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 452 770	-925 260
	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.3.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 456 673	771 009
	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 (+)	1	
B.6.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.7.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.8.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		-9 000 000
B.9.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	6 607 329	14 000 000
B.10.	Príjmy z prenájmu súboru hmotného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného		
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	145 544	463 875
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	400 000	600 000
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.			

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	7 133 165	5 909 624
	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 upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je		
C.1.2.	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 (-)		
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou		
C.1.7.	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		
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s		
C.2.3.	výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej		
C.2.4.	banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej		
C.2.7.	vecí (-)		
	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku		
C.2.8.	používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vplyvajúcich z finančnej		
C.2.9.	činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu		
	peňažných tokov (+)		
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vplyvajúcich z		
C.2.1	finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti		
0.	prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
	Výdavky na vyplatenie dividendy a ine podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do		
C.4.	prevádzkových činností (-)	-6 752 873	-17 200 000
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo		
C.5.	ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na		
C.6.	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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-6 752 873	-17 200 000
	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)		
D.	(súčet A+B+C)	-3 517 446	-5 363 184
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	9 429 527	14 792 711
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 912 081	9 429 527
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 912 081	9 429 527