

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť AVC Raková, a. s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 29. novembra 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 18. decembra 2007 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sa, vložka 10620/L).

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kovoobrábanie
- nástrojárstvo
- zámočníctvo
- metalizácia kovov; tepelné spracovanie kovov - kalenie, žihanie
- výroba ložísk, ozubených kolies, prevodových a ovládacích prvkov
- výroba obrábacích strojov
- výroba, opravy strojov pre poľnohospodárstvo a lesníctvo
- výroba strojov na všeobecné účely
- výroba dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a ich motory
- inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) a na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutel'ných vecí
- vedenie účtovníctva
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

### 3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	142	116
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	128	121
počet vedúcich zamestnancov	5	5

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. júna 2017 a oznámenie o schválení účtovnej závierky bolo podané dňa 7. júla 2017.

### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 31. mája 2017.

## B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Deltiafa Holding Limited, Kyriakou Matsi, EAGLE HOUSE, 10th floor, Agioi Omologites 16, Nikózia 1082, Cyperská republika. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve. Spoločnosť vlastní 73,61% v obchodnej spoločnosti Prievidzské pekáreň a cukráreň, a.s. so sídlom Košovská cesta 12, 971 01 Prievidza a 100% podiel v spoločnosti Pekaňa a cukráreň RUSINA, spol. s r.o. so sídlom Matúškova 1637/15, 026 01 Dolný Kubín.

## C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania vecnej a časovej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich zaplatenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

### (b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou. Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú obstarávaciu cenu príslušného majetku. Opravy a údržba dlhodobého hmotného majetku sa účtujú do nákladov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca od uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Dlhodobý nehmotný majetok	4 a 5	rovnomerná	20 a 25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca od uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 a 40	rovnomerná	5 a 2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 15	rovnomerná	6,67 - 25
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1 - 6	rovnomerná	16,67 - 100

Dlhodobý majetok, ktorý nespĺňa kritériá dlhodobého nehmotného majetku sa po uvedení do používania vedie v operatívnej evidencii na účtoch triedy 7.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku sa k nemu vytvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho úžitkovej hodnoty a zostatkovej ceny.

**(c) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

**(d) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Zúčtované cenové odchýlky sa rozpúšťajú mesačne do spotreby na základe vypočítaného koeficientu spotreby materiálu.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**(e) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

**(f) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(h) Rezervy**

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

**(i) Záväzky**

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

Dlhodobé aj krátkodobé úvery, výpomoci a pôžičky sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver, pôžičku sa považuje aj tá časť dlhodobého úveru, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

**(j) Odložené dane**

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(l) Prenájom (lízing)**

Operatívny prenájom. Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy najatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca. Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 474 – Závázky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájomu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Podľa daňových predpisov je dohodnutá doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania, najmenej 3 roky. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

**(m) Cudzía mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

**(n) Výnosy**

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

**(o) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia**

Spoločnosť v roku 2017 ani v roku 2016 neuskutočnila žiadne významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

## D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

Spoločnosť má zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok v prospech Tatrabanky, a.s. ako ručenie úverov č. S00525/2016, č. S00888/2017, č. S00989/2017 a č. S00990/2017. Zároveň ručí hnutelným majetkom aj Slovenskej inovačnej a energetickej agentúre, ktorá nám schválila nenávratný finančný príspevok 35% = 816 121,25 EUR na nákup nového majetku v hodnote 2 331 775,- EUR.

Spoločnosť k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016 testovala dlhodobý majetok na znehodnotenie a má zaúčtované primerané opravné položky vo výške 857 568 EUR - na nehnuteľný majetok (2016: 972 744 na nehnuteľný majetok).

Opravná položka na majetok bola prehodnotená na základe predpokladanej predajnej ceny. Predpokladaná predajná cena bola stanovená na základe nášho najlepšieho odhadu a očakávaných predajných cien majetku. Vzhľadom na meniace sa podmienky na trhu sa táto cena môže meniť.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni MSIG Insurance Europe AG. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým budovy, haly a stavby, stroje a zariadenia a zásoby, pričom ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území v Slovenskej republike vo výške 34 124 000 EUR (2016: 34 124 000 EUR).

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku  
 31.12.2017*

**Bežné účtovné obdobie**

A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	50 344	2 640	2 767 145					<b>2 820 129</b>
Prírastky	0							<b>0</b>
Úbytky		40 434						<b>40 434</b>
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	50 344	2 640	2 726 711					<b>2 779 695</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	22 882	2 640	2 767 145					<b>2 792 667</b>
Prírastky	8 196	0						<b>8 196</b>
Úbytky		40 434						<b>40 434</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	31 078	2 640	2 726 711					<b>2 760 429</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	27 462	0	0					<b>27 462</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	19 266	0	0					<b>19 266</b>

**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

31.12.2016

**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								2 820 396
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	23 635	2 640	2 794 121					26 709
Prírastky	26 709			26 976				26 976
Úbytky								
Presuny	50 344	2 640	2 767 145					2 820 129
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Oprávky								2 817 230
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	20 469	2 640	2 794 121					2 413
Prírastky	2 413	0		26 976				26 976
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	22 882	2 640	2 767 145					2 792 667
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	3 166	0	0					3 166
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	27 462	0	0					27 462
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*

31.12.2017

**Bežné účtovné obdobie**

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	829 102	2 348 125	2 119 653			233 543	1 800 071	27 520	<b>7 358 014</b>
Prírastky			2 338 560				0	0	<b>2 338 560</b>
Úbytky			105 220			2 506	0	0	<b>107 726</b>
Presuny			1 826 183				-1 798 663	-27 520	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	829 102	2 348 125	6 179 176			231 037	1 408	0	<b>9 588 848</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		964 489	1 883 781			205 106			<b>3 053 376</b>
Prírastky		115 176	319 309			7 623			
Úbytky			105 220			2 506			
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		1 079 665	2 097 870			210 223			<b>3 387 758</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		972 744	0						<b>972 744</b>
Prírastky									<b>0</b>
Úbytky		115 176							<b>115 176</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		857 568	0						<b>857 568</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	829 102	410 892	235 872			28 437	1 800 071	27 520	<b>3 331 894</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	829 102	410 892	4 081 306			20 814	1 408	0	<b>5 343 522</b>

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku  
 31.12.2016*

		Predchádzajúce účtovné obdobie									
a	b	c	D	e	f	g	h	i	j	Spolu	
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a subory hmateľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok			
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	829 118	2 294 637	2 074 464			233 543	120 502	0		5 552 264	
Prírastky		23 451	12 452				1 811 811	27 520		1 862 086	
Úbytky	16		56 320				13 148			69 484	
Presuny		30 037	89 057				-119 094			0	
Stav na konci účtovného obdobia	829 102	2 348 125	2 119 653			233 543	1 800 071	27 520		7 358 014	
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia		850 728	1 817 592			187 945				2 856 265	
Prírastky		113 761	122 509			17 161				253 431	
Úbytky			56 320							56 320	
Stav na konci účtovného obdobia		964 489	1 883 781			205 106				3 053 376	
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 086 461	0							1 086 461	
Prírastky										0	
Úbytky		113 717								113 717	
Stav na konci účtovného obdobia		972 744	0							972 744	
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	829 118	357 448	256 872			45 598	120 502	0		1 609 538	
Stav na konci účtovného obdobia	829 102	410 892	235 872			28 437	1 800 071	27 520		3 331 894	

## 2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke na stranách 10 a 11.

Spoločnosť v roku 2016 obstarala finančné investície - akcie spoločnosti Prievidzské pekárne a cukrárne, a.s., so sídlom Košovská cesta 12, 971 01 Prievidza. IČO:31561802 v hodnote 2 195 000 EUR, pričom obstarávacie náklady boli 8 790 EUR spolu hodnota cenných papierov 2 203 790 EUR.

Týmto sa stala Spoločnosť rozhodujúcim akcionárom s podielom na vlastnom imaní a ostatných zložkách vlastného imania vo výške 73,61%. Zároveň je podpísaná zmluva o prevode cenných papierov na kúpu ďalších akcií tejto spoločnosti v prípade splnenia odkladacích podmienok v roku 2018, čím by sa dosiahol v spoločnosti podiel 98,15%.

Tieto akcie sú predmetom uzatvorenej zmluvy o záložnom práve v prospech Tatrabanky, a.s. ako ručenie za splátkový úver poskytnutý spoločnosti Prievidzské pekárne a cukrárne, a.s..

Spoločnosť Prievidzské pekárne a cukrárne, a.s. má k 31. decembru 2017 vlastné imanie vo výške 845 557 EUR (k 31. decembru 2016 vlastné imanie vo výške 851 017 EUR), základné imanie vo výške 519 949 EUR a výsledok hospodárenia za rok 2017 po zdanení vo výške -2 459 EUR (za rok 2016 vo výške 116 324 EUR). Z aktuálnych údajov a očakávaných výsledkov spoločnosti v nasledujúcich rokoch vyplýva, že táto finančná investícia nie je znehodnotená.

Spoločnosť v roku 2017 obstarala finančné investície – 100% podiel v spoločnosti Pekárne a cukrárne RUSINA, spol. s r.o., so sídlom Matúškova 1637/15, 026 01 Dolný Kubín., IČO:31611907 v hodnote 1 134 033 EUR.

Spoločnosť Pekárne a cukrárne RUSINA, spol. s r.o., má k 31. decembru 2017 vlastné imanie vo výške - 36 859 EUR, (k 31. decembru 2016 vlastné imanie vo výške 59 436 EUR), základné imanie vo výške 6 639 EUR a výsledok hospodárenia za rok 2017 po zdanení vo výške -221 295 EUR (za rok 2016 vo výške -112 241 EUR). Z aktuálnych údajov a očakávaných výsledkov spoločnosti v nasledujúcich rokoch vyplýva, že táto finančná investícia nie je znehodnotená.

*Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku*  
 31.12.2017

		Bežné účtovné obdobie																		
		Podielové cenné papiere a podiele v dcérskej účtovnej jednotke		Podielové cenné papiere a podiele v spoločnosti s podstatným vplyvom		Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiele		Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku		Ostatný dlhodobý finančný majetok		Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok		Obstarávaný dlhodobý finančný majetok		Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok		Spolu		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j											
Prvotné ocenenie																				
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>2 203 790</b>		<b>1</b>																	<b>2 203 791</b>
Prírastky	1 134 033																			<b>1 134 033</b>
Úbytky																				
Presuny																				
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>3 337 823</b>		<b>1</b>																	<b>3 337 824</b>
Opravné položky																				
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>																				
Prírastky																				
Úbytky																				
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>																				
Účtovná hodnota																				
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>2 203 790</b>		<b>1</b>																	<b>2 203 791</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>3 337 823</b>		<b>1</b>																	<b>3 337 824</b>

*Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku  
 31.12.2016*

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										Spolu	
	a	b	c	d	E	f	g	h	i	j		
	Podielové cenné papiere a podieľ v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľ	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok				
Prvotné ocenenie												
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0			1								1
Prírastky	2 203 790											2 203 790
Úbytky												
Presuny												
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	2 203 790			1								2 203 791
Opravné položky												
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>												
Prírastky												
Úbytky												
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>												
Účtovná hodnota												
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0			1								1
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	2 203 790			1								2 203 791

## 2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Materiál	144 289		15 229		129 060
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	95 981	4 593			100 574
Výrobky	56 398		2 923		53 475
Tovar	645		79		566
<b>Zásoby spolu</b>	<b>297 313</b>	<b>4 593</b>	<b>18 231</b>	<b>0</b>	<b>283 675</b>

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob je znížená predovšetkým v dôsledku zmeny ich doterajšej účtovnej hodnoty a zníženia predajných cien.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

## 3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 959	1 391		1 959	1 391
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>1 959</b>	<b>1 391</b>	<b>0</b>	<b>1 959</b>	<b>1 391</b>

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	474 538	124 302	598 840
Daňové pohľadávky a dotácie	869 996		869 996
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 344 534</b>	<b>124 302</b>	<b>1 468 836</b>

Spoločnosť má zriadené záložné právo na pohľadávky v prospech Tatrabanky, a.s. z dôvodu ručenia splátkového úveru.

Spoločnosť k 31. decembru 2017 ani k 31. decembru 2016 neeviduje žiadne dlhodobé pohľadávky.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	300 262	80 337	380 599
Daňové pohľadávky a dotácie	82 426		82 426
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>382 688</b>	<b>80 337</b>	<b>463 025</b>

Spoločnosť uzatvorila dňa 7. augusta 2017 „Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku“ so spoločnosťou Slovenská inovačná a energetická agentúra IČO: 00002801, Bajkalská 27, 827 99 Bratislava, na sumu 874 475 EUR, ktorá bola dodatkom č. 1 zo dňa 7. februára 2018 znížená na sumu 816 121 EUR.. Nenávratný finančný príspevok bol poskytnutý na projekt „Inovácia procesu výroby v spoločnosti AVC Raková, a.s.“ Pohľadávka z pôžičky je evidovaná v daňových pohľadávkach a dotáciách.

#### 4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Stav finančných prostriedkov v pokladniciach a v bankách vedených v zahraničnej mene bol prepočítaný k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016 kurzom ECB.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	1 790	3 746
Bežné bankové účty	183 790	192 634
<b>Spolu</b>	<b>185 580</b>	<b>196 380</b>

#### 5. Časové rozlíšenie

Časovo sú rozlíšené zaplatené poistenia, líziny, vopred platené poplatky a náklady súvisiace s rokom 2017.

#### 6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	674 095	805 862
– odpočítateľné	1 142 634	1 270 058
– zdaniteľné	-468 539	-464 196
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	158 513	122 822
– odpočítateľné	158 513	122 822
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	87 786	263 718
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>193 283</b>	<b>250 404</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť k 31. decembru 2017 ani k 31. decembru 2016 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke. Na základe predpokladaných budúcich hospodárskych výsledkov a daňových základov Spoločnosť odhadla, že daňové straty nebude pravdepodobne možné umoriť.

Vzhľadom na neistotu ohľadne schopnosti dosiahnuť plánované výsledky spoločnosť sa rozhodla odloženú daňovú pohľadávku neaktivovať.

## E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

### 2. Rezervy

Účtovanie rezerv vyplynulo z dodržiavania metodických pokynov účtovníctva a zásad opatrnosti na riziká a straty. Dlhodobá rezerva bola vytvorená na zamestnanecké pôžitky.

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)					f
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav	
	k 1.1.2017				k 31. 12. 2017	
b	c	d	e			
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>86 699</b>	<b>9 438</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>96 137</b>	
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>						
Odchodné do dôchodku	86 699	9 438			96 137	
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>86 699</b>	<b>9 438</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>96 137</b>	
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>88 678</b>	<b>122 663</b>	<b>56 255</b>	<b>0</b>	<b>155 086</b>	
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	52 555	92 709	52 555		92 709	
Rezerva účtovný audit	0				0	
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>52 555</b>	<b>92 709</b>	<b>52 555</b>	<b>0</b>	<b>92 709</b>	
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>						
Rezerva na služby personálnych agentúr	13 000	5 642			18 642	
Rezerva na reklamácie a opravy	0	19 910			19 910	
Rezerva na zamestnanecké pôžitky	19 423	702			20 125	
Rezerva účtovný audit	3 700	3 700	3 700		3 700	
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>36 123</b>	<b>29 954</b>	<b>3 700</b>	<b>0</b>	<b>62 377</b>	

Krátkodobé rezervy plánuje spoločnosť použiť v roku 2018.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2016				k 31. 12. 2016
b	c	d	e	f	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>77 275</b>	<b>9 424</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>86 699</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Odchodné do dôchodku	77 275	9 424			86 699
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>77 275</b>	<b>9 424</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>86 699</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>98 409</b>	<b>58 135</b>	<b>67 866</b>	<b>0</b>	<b>88 678</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	57 586	52 555	57 586		52 555
Rezerva účtovný audit	0				0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>57 586</b>	<b>52 555</b>	<b>57 586</b>	<b>0</b>	<b>52 555</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Rezerva na služby personálnych agentúr	19 580		6 580		13 000
Rezerva na reklamácie a opravy	0				0
Rezerva na zamestnanecké pôžitky	17 543	1 880			19 423
Rezerva účtovný audit	3 700	3 700	3 700		3 700
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>40 823</b>	<b>5 580</b>	<b>10 280</b>	<b>0</b>	<b>36 123</b>

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Závazky po lehote splatnosti	124 539	2 799
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 124 070	1 065 600
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 248 609</b>	<b>1 068 399</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 862 437	14 339
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>1 862 437</b>	<b>14 339</b>

Závazky nie sú kryté záložným právom.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 2 osobných automobilov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017			31. 12. 2016		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	5 252	7 481		5 015	12 735	
Finančný náklad	463	268		699	731	
<b>Spolu</b>	<b>5 715</b>	<b>7 749</b>	<b>0</b>	<b>5 714</b>	<b>13 466</b>	<b>0</b>

#### 4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 604	1 475
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 151	8 275
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 151	8 275
Čerpanie sociálneho fondu na stravovanie zamestnancov	5 091	3 871
Čerpanie sociálneho fondu na regeneráciu zamestnancov	1 231	1 922
Čerpanie sociálneho fondu na jubileá	1 860	1 610
Čerpanie sociálneho fondu na sociálne výpomoci	703	743
Čerpanie sociálneho fondu	8 885	8 146
Končný zostatok sociálneho fondu	4 870	1 604

#### 5. Bankové úvery

V roku 2016 spoločnosť podpísala s Tatrabankou, a.s. zmluvu o splátkovom úvere na nákup strojov a zariadení na nový projekt výroby a dodávok ozubených hriadeľov pre spoločnosť Bosch Rexroth. Celkový limit úveru bol 2 900 000 EUR, úroková miera je 3 mesačný Euribor + 1,55 % p.a., splátky sú mesačné a konečná splatnosť bola 31.10.2024, pričom k 31.12.2016 bol úver čerpaný v objeme 1 057 325 EUR.

V roku 2017 boli podpísané dodatky k úveru, ktorými došlo k zníženiu limitu úveru na 1 312 813 EUR a úprave splátok, pričom k 31.12.2017 bol zostatok úveru vo výške 1 251 749 EUR, z toho krátkodobá časť splatná v roku 2018 je 183 192 Eur. Úver je ručený notárskou zápisnicou, zmluvou o záložnom práve k nehnuteľnému majetku a zmluvou o záložnom práve k pohľadávkami spoločnosti.

V roku 2016 spoločnosť čerpala úver od GB Management, a.s.. Celkový limit úveru je 1 500 000 EUR, úroková miera 3% p.a.. Konečná splatnosť úveru je 31. decembra 2017, pričom k 31. decembru 2017 je istina úveru vo výške 146 454 EUR a výška nezaplatených úrokov 60 EUR, úroky za rok 2017 boli 37 294 EUR. Úver je ručený bianko zmenkou.

V roku 2017 spoločnosť podpísala s Tatrabankou, a.s. zmluvu o splátkovom úvere v objeme 786 400 EUR na nákup obchodného podielu Pekárni a cukrárni Rusína, pri úrokovej miere Euribor + 2,1 % p.a. a konečnej splatnosti 31.5.2022. V novembri 2017 bola podpísaná zmluva o pristúpení k záväzku, ktorou Prievidzské pekárne a cukrárne, a.s., prevzali zostatok tohto úveru v sume 530 084 EUR.

V roku 2017 spoločnosť podpísala s Tatrabankou, a.s. zmluvu o splátkovom úvere na nákup strojov a zariadení v súvislosti s poskytnutím nenávratného finančného príspevku na inováciu výroby v AVC Raková, a.s.. Tatrabanka poskytla splátkový úver na 65 % z ceny zariadení pri úrokovej miere 3 mesačný Euribor + 1,9 % p.a. a konečnej splatnosti 30.6.2025. Zároveň Tatrabanka, a.s. poskytla krátkodobý preklenovací úver na dotáciu vo výške 816 100 EUR pri úrokovej miere 3 mesačný Euribor + 1,9 % p.a. a konečnej splatnosti 31.8. 2018 pričom k 31.12.2017 bol zostatok úverov vo výške 2 331 754 EUR, z toho krátkodobá časť splatná v roku 2018 je 1 018 192 Eur. Úvery sú ručené notárskou zápisnicou, zmluvami o záložnom práve k nehnuteľnému a hnutel'nému majetku spoločnosti.

Zmluva o úvere obsahuje nasledujúce finančné ukazovatele, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

1. Hodnota ukazovateľa „Pomer vlastného kapitálu“ väčšia ako 45%
2. Hodnota ukazovateľa „Krytie dlhovej služby“ väčšia ako 1,3

K 31. decembru 2017 spoločnosť tieto podmienky nedodržiavala, ale nepredpokladá, že by banka vyžadovala predčasné splatenie úveru na základe predbežného potvrdenia od banky.

V roku 2017 spoločnosť čerpala úver od spoločnosti Aspin, a.s.. Celkový limit úveru je 1 500 000 EUR, úroková miera je 5% p.a. a konečná splatnosť úveru je 31.12.2020.

V roku 2017 spoločnosť čerpala úver od spoločnosti Prievidzské pekáre a cukrárne, a.s.. Celkový limit úveru je 53 000 EUR, úroková miera je 2,3% p.a. a konečná splatnosť úveru je 31.12.2022.

Štruktúra bankových úverov, ostatných záväzkov a krátkodobých finančných výpomocí ku koncu obdobia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	b	c	d	e	f
	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
Splát. úver S00525 Tatrabanka,	EUR	3M EURIBOR+1,55%	31.10.2024	1 068 557	922 441
Splát. úver S00990 Tatrabanka,	EUR	3M EURIBOR+1,90%	30.6.2025	1 313 562	0
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
Splát. úver S00525 Tatrabanka,	EUR	3M EURIBOR+1,55%	31.10.2024	183 192	134 884
Splát. úver S00990 Tatrabanka,	EUR	3M EURIBOR+1,90%	30.6.2025	202 092	0
Splát. úver S00989 Tatrabanka,	EUR	3M EURIBOR+1,90%	31.8.2018	816 100	0
<b>Spolu bankové úvery</b>				<b>3 583 503</b>	<b>1 057 325</b>
<b>Ostatné dlhodobé záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám -úvery</b>					
Aspin a.s. - úver	EUR	5,00%	31.12.2020	1 320 000	0
PPaC, a.s. prist. k záváz. TB S00888	EUR	3M EURIBOR+2,10%	31.5.2022	530 084	0
<b>Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám</b>					
PPaC, a.s. - úver	EUR	2,30%	31.12.2022	53 000	0
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					
GB Management, a.s. - istina	EUR	3,00%	31.12.2017	146 454	1 044 824
GB Management, a.s. - úroky	EUR			60	7 296
<b>Spolu</b>				<b>2 049 598</b>	<b>1 052 120</b>

## F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu		Hriadele do štartérov	Diely na nákladné automobily	Ostatné ozubené dielce	Spolu
Tuzemsko	2017		3 151	572 854	<b>576 005</b>
	2016		435	542 097	<b>542 532</b>
Česka republika	2017		207 487	55 000	<b>262 487</b>
	2016		150 378	0	<b>150 378</b>
Nemecko	2017	3 491 355		445 118	<b>3 936 473</b>
	2016	3 223 762		192 942	<b>3 416 704</b>
Maďarsko	2017	1 767 139			<b>1 767 139</b>
	2016	2 234 266			<b>2 234 266</b>
Brazília	2017	141 775			<b>141 775</b>
	2016	157 424			<b>157 424</b>
Juhoafrická republika	2017	56 314			<b>56 314</b>
	2016	48 342			<b>48 342</b>
India	2017	26 494			<b>26 494</b>
	2016	67 487			<b>67 487</b>
<b>Spolu</b>	<b>2017</b>	<b>5 483 077</b>	<b>210 638</b>	<b>1 072 972</b>	<b>6 766 687</b>
<b>Spolu</b>	<b>2016</b>	<b>5 731 281</b>	<b>150 813</b>	<b>735 039</b>	<b>6 617 133</b>

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 88 966 EUR (v roku 2016 zvýšenie 4 042 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 85 477 EUR rozdiel 3 489 EUR sú manká a škody (v roku 2016 zvýšenie 3 223 EUR rozdiel 719 sú manká a škody), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2017		2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2016	2015	
	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	350 845	281 240	238 545	69 605	42 695	
Výrobky	381 647	365 775	405 147	15 872	-39 372	
<b>Spolu</b>	<b>732 492</b>	<b>647 015</b>	<b>643 692</b>	<b>85 477</b>	<b>3 323</b>	
Manká a škody				3 489	719	
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>88 966</b>	<b>4 042</b>	

### 3. Tržby z predaja služieb

Tržby z predaja služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu		Strojné opracovanie dielcov	Služby nástrojárne	Ostatné služby	Spolu
Tuzemsko	2017	105 355	29 046	35 532	169 933
	2016	107 619	17 746	45 252	170 617
Ceska republika	2017	89			89
	2016	260 501	3 705		264 206
Maďarsko	2017	286 271			286 271
	2016	115 681			115 681
Francúzsko	2017	212 560		80	212 640
	2016	96 094			96 094
Nemecko	2017			344	344
	2016			85	85
Brazília	2017			13 112	13 112
	2016			14 911	14 911
Juhoafrická republika	2017			5 886	5 886
	2016			5 486	5 486
India	2017			2 363	2 363
	2016			6 549	6 549
<b>Spolu</b>	<b>2017</b>	<b>604 275</b>	<b>29 046</b>	<b>57 317</b>	<b>690 638</b>
<b>Spolu</b>	<b>2016</b>	<b>579 895</b>	<b>21 451</b>	<b>72 283</b>	<b>673 629</b>

3. Aktivácia, ostatné významné položky z výnosov z hospodárskej činnosti a finančné výnosy

31. 12. 2017

31. 12. 2016

<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>68 301</b>	<b>38 290</b>
- náradie	59 953	38 290
- ostatná aktivácia	8 348	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>800 563</b>	<b>690 085</b>
- preúčtovanie nákladov	773 288	689 980
- náhrady za zmetky	88	
- vyúčtovanie zmluvných pokút	12 670	
- inventúrne prebytky	0	0
- náhrady od poisťovne	15	17
- pomerná časť dotácie od SIEA	14 128	
- ostatné výnosy	374	88
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>158</b>	<b>34 109</b>
- kurzové zisky ku dňu zostavenia účtovnej zvierky	145	11
- výnosové úroky	0	34 098
- ostatné výnosy z finančnej činnosti	13	0

#### 4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky a tovar	6 766 687	6 617 133
Tržby z predaja služieb	690 638	673 629
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>7 457 325</b>	<b>7 290 762</b>

Informácie o nákladoch

#### 1. Náklady na poskytnuté služby

	Bežné účtovné obdobie 2017	Predchádzajúce účtovné obdobie 2016
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 532 722</b>	<b>1 652 240</b>
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho	5 500	5 500
- náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	4 500
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 527 222</b>	<b>1 646 740</b>
- opravy a údržba	279 164	286 217
- cestovné	6 391	7 605
- reprezentačné	5 187	5 031
- služby personálnych agentúr	390 908	677 552
- služby výrobnjej kooperácie	398 594	260 311
- poradenstvo v podnikaní a riadení	133 540	115 644
- povlakovanie a ostrenie nástrojov	74 522	81 466
- prepravné	11 641	10 057
- strážna služba	30 660	30 454
- služby olejového hospodárstva Castrol	24 997	24 519
- služby telekomunikačné	11 844	12 693
- spotreba DNIM, údržba software	12 350	11 334
- náklady na likvidáciu odpadu	8 160	10 994
- upratovacie služby	8 049	8 097
- služby za nájomné	5 951	4 310
- školenia	5 447	2 568
- ostatné služby	119 817	97 888

#### 2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2017	2016
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	4 500
Ostatné	1 000	1 000
<b>Spolu</b>	<b>5 500</b>	<b>4 500</b>

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

	Bežné účtovné obdobie 2017	Predchádzajúce účtovné obdobie 2016
<b>Spotreba materiálu, z toho:</b>	<b>3 973 206</b>	<b>3 810 302</b>
- jednicový materiál	2 502 192	2 614 246
- náradie	964 004	744 439
- spotreba olejov	146 757	153 817
- spotreba materiálu na údržbu	159 197	182 693
- spotreba baliaceho materiálu	30 734	28 671
- spotreba PHM	16 185	14 701
- opravná položka k materiálu, tovaru	-15 309	-20 021
- ostatná spotreba materiálu vrátane odchýliek	169 446	91 756
	<b>555 242</b>	<b>523 557</b>
<b>Spotreba energie, z toho:</b>	<b>447 142</b>	<b>428 662</b>
- elektrická energia	97 757	83 417
- spotreba plynu	10 343	11 478
- spotreba vody		
	<b>2 224 706</b>	<b>1 699 076</b>
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>1 579 576</b>	<b>1 204 340</b>
- mzdové náklady	5 400	5 250
- odmeny členov orgánov spoločnosti	557 427	424 775
- náklady na sociálne zabezpečenie	82 303	64 711
- sociálne náklady	<b>17 580</b>	<b>17 615</b>
<b>Dane a poplatky, z toho:</b>	<b>1 195</b>	<b>1 240</b>
- daň z motorových vozidiel	15 263	15 263
- daň z nehnuteľností	1 122	1 112
- poplatky		
	<b>57 393</b>	<b>53 089</b>
<b>Ostatné náklady z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>43 858</b>	<b>42 914</b>
- poistenie		
- predaj časti podniku Finalcast	4 416	3 066
- manká a škody	4 733	4 682
- príspevky iným organizáciám		
- odpis pohľadávok		
- penále, pokuty, úroky z omeškania	4 386	2 427
- ostatné náklady		

4. Finančné náklady

	Bežné účtovné obdobie 2017	Predchádzajúce účtovné obdobie 2016
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>86 058</b>	<b>25 633</b>
Kurzové straty, z toho:	496	975
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	3	73
	<b>85 562</b>	<b>24 658</b>
<b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>	<b>75 332</b>	<b>13 512</b>
- nákladové úroky	10 230	11 148
- bankové poplatky		
- ostatné náklady	0	-2

## G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-285 318		100,00 %	213 952		100,00 %
teoretická daň		-59 917	21,00 %		47 069	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	27 029	5 676	-1,99 %	39 046	8 590	4,01 %
Výnosy nepodliehajúce dani			0,00 %		0	0,00 %
Vplyv v nevykázanej daňovej pohľadávky	272 005	57 121	-20,02 %	-112 859	-24 829	-11,60 %
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0,00 %	54 200	11 924	
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-181 235	-39 872	-18,64 %
Spolu	13 715	2 880	-1,01 %	13 104	2 882	1,35 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>2 880</b>	<b>-1,01 %</b>		<b>2 882</b>	<b>1,35 %</b>
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>2 880</b>	<b>-1,01 %</b>		<b>2 882</b>	<b>1,35 %</b>

Za rok 2017 bol vykázaný výsledok hospodárenia – strata vo výške 288 198 EUR (v roku 2016 – zisk 211 070 EUR). V rokoch 2007 až 2017 nevznikla spoločnosti daňová povinnosť. Na základe daňového priznania za rok 2017 bol vykázaný daňový základ - strata vo výške 351 143 EUR (v roku 2016 – zisk 181 235 EUR, na ktorý bol v plnej výške uplatnený odpočet daňovej straty z predchádzajúcich období).

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017	2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky/závazku účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	11 924
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	0	82 509
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	263 718	250 404

## H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Najatý majetok

Spoločnosť má zapožičaný majetok od tretích osôb. Zmluva o zapožičaní so spoločnosťou Bosch je uzatvorená do ukončenia výroby na zariadeniach.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016
Prenajatý majetok od iných, z toho:	730 185	737 685
- stroje Bosch	666 394	673 894
- ostatné	63 791	63 791

### 2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajímala nebytové priestory (104 m<sup>2</sup> - ukončený nájom k 30.6.2016 a 18 m<sup>2</sup> - nová zmluva od 1.7.2016) a hmotný majetok na podnikanie tretím osobám. Ročné výnosy z nájomného sú v roku 2017 535 EUR, v roku 2016 boli 855 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajatá časť nebytových priestorov sa vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

### 3. Majetok v podsúvahovej evidencii

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016
Software	11 930	11 636
Použitý materiál náradie do 33,19 EUR	297 616	187 242
Použitý materiál špeciálne náradie	374 485	315 763
Drobný majetok v používaní - inventár	149 036	136 613
Ostatné	112 021	112 021
<b>Spolu</b>	<b>945 088</b>	<b>763 275</b>

Na podsúvahových účtoch spoločnosti je vedený prenájatý majetok, materiál a inventár, ktorý nespĺňa podmienky dlhodobého hmotného majetku, ale je vedený len ako zásoby v používaní.

## I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Prehľad o podmienených záväzkoch je v nasledujúcej tabuľke:

Druh záväzku (aval, záruka, dohoda o ručení)	Prijímateľ / Beneficiant	suma v EUR 2017	suma v EUR 2016
dohoda o ručení, veriteľ Tatrabanka	Prievidzské pekárne a cukrárne	733 084	
dohoda o ručení, veriteľ Tatrabanka	Rolnícke družstvo Bukovina	282 353	282 353
dohoda o ručení, veriteľ Tatrabanka	Rolnícke družstvo podielnikov Koš	200 000	200 000
dohoda o ručení, veriteľ Tatrabanka	Rolnícke družstvo Opatovce	110 000	110 000
Ručiteľská listina, veriteľ ČSOB Leasing	NIKA, s.r.o.	30 896	30 896
Ručiteľská listina, veriteľ ČSOB Leasing	NIKA, s.r.o.	32 609	32 609
Ručiteľská listina, veriteľ ČSOB Leasing	NIKA, s.r.o.	125 671	125 671
Ručiteľské vyhlásenie, veriteľ Lumius	Retail Value Stores, a.s.	200 000	
dohoda o ručení, veriteľ SLSP, a.s.	FINALCAST, s.r.o.	4 391 600	4 391 600

## 2. Podmieneny majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny podmienený majetok.

## J. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Prehľad o priznaných odmenách z dôvodu výkonu ich funkcie vr. plnení z dôchodkových programov

Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov	Priznané odmeny vr. dôchodkových programov v roku 2017			Priznané odmeny vr. dôchodkových programov v roku 2016		
	peňažné	nepeňažné	iné	peňažné	nepeňažné	iné
štatutárnych	3 600	0	0	3 600	0	0
dozorných	1 800	0	0	1 650	0	0
iných	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť neposkytla členom štatutárnych orgánov a spriazneným osobám v roku 2016 a 2017 žiadne pôžičky, záruky ani zálohy. V roku 2016 a 2017 členovia štatutárnych orgánov nemali vyplatené žiadne mimoriadne odmeny.

## K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Všetky transakcie v rokoch 2017 a 2016 so spriaznenými stranami boli uskutočnené za bežných trhových podmienok.

Spriaznená osoba	Druh	Účet	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			2017	2016
Aspin, a.s.	čerpanie pôžičky	371	1 320 000	0
Aspin, a.s.	nákladové úroky z pôžičky	562	1 310	0
Slovepo, s. r. o.	prenájom priestorov	602	510	855
PPaC, a.s.	čerpanie pôžičky	561		280 000
PPaC, a.s.	splatenie pôžičky	561		280 000
PPaC, a.s.	nákladové úroky z pôžičky	562	942	2 035
Družstvo podielnikov Devín	refakturácia výk. spojov	518		-440
TM Commerce, s. r. o.	nákup služieb	518	98 160	98 160
G-FIN, s. r. o.	nákup služieb	518	5 000	12 000
Movino, spol. s r. o.	repre predmety do 17,-EUR	501	220	95
Movino, spol. s r. o.	ostatné služby	518		228
Dúbravy s. r. o.	regenerácia pracovných síl	472	763	1 067
Dúbravy s. r. o.	ostatné služby	518	1 000	3 267
Finalcast, s. r. o. Žiar nad Hronom	refaktur.energií	502	-31 075	-31 930
Finalcast, s. r. o. Žiar nad Hronom	refakt.popl.za energet.siete	518	-285	-1 200
Finalcast, s. r. o. Žiar nad Hronom	náklady na kooperáciu	518	2 925	1 638
Finalcast, s. r. o. Žiar nad Hronom	tržby za výrobky	601	24 981	0
Finalcast, s. r. o. Žiar nad Hronom	poskytnuté služby	602	57 423	56 810
Finalcast, s. r. o. Žiar nad Hronom	predaj energie	602	6 470	5 319
Finalcast, s. r. o. Žiar nad Hronom	predaj mater.a nak.výr.	642		1 328
TIMMA, s.r.o.	nákup služieb	518	24 500	
Forty, a.s.	nákup služieb	518	950	

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31.12.2017	31.12.2016
<b>Pohľadávky</b>		
Finalcast, s. r. o.	43 193	16 418
Slovepo s. r. o.	153	153
<b>Spolu aktíva</b>	<u>43 346</u>	<u>16 571</u>
<b>Závazky z obchodného styku</b>		
Dúbravy	763	600
Finalcast, s. r. o.	196	
G-FIN, s. r. o.	0	1 200
Movino, s. r. o.	130	
TIMMA, s.r.o.	16 800	
TM Commerce, s. r. o.	9 816	9 816
<b>Spolu pasíva</b>	<u>27 705</u>	<u>11 616</u>

**L. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2017 f
	Stav k 1.1.2017 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
<b>Základné imanie</b>					
Základné imanie	1 710 760				1 710 760
<b>Zákonné rezervné fondy</b>					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	199 007			21 107	220 114
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 761 191			189 963	1 951 154
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>211 070</b>		<b>288 198</b>	<b>-211 070</b>	<b>-288 198</b>
<b>Spolu</b>	<b>3 882 028</b>	<b>0</b>	<b>288 198</b>	<b>0</b>	<b>3 593 830</b>

Hodnota základného imania predstavuje sumu 1 710 760 EUR a skladá sa:

- z 11 kusov kmeňových akcií na meno v listinnej podobe, menovitá hodnota 1 akcie je 3 000 EUR.
- z 1 kusa kmeňovej listinnej akcie na meno v listinnej podobe s menovitou hodnotou 1 677 760 EUR.

Posledná zmena základného imania bola zapísaná v obchodnom registri dňa 28. decembra 2013.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2016 f
	Stav k 1.1.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
<b>Základné imanie</b>					
Základné imanie	1 710 760				1 710 760
<b>Zákonné rezervné fondy</b>					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	122 654			76 353	199 007
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 074 013			687 178	1 761 191
Neuhradená strata minulých rokov					
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>763 532</b>	<b>211 070</b>		<b>-763 532</b>	<b>211 070</b>
<b>Spolu</b>	<b>3 670 959</b>	<b>211 070</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>3 882 028</b>

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

	2016
Účtovný zisk	211 070
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>2016</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	21 107
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	189 963
<b>Spolu</b>	<b>211 070</b>

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 straty vo výške 288 198 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je preúčtovať celú stratu na účet neuhradenej straty minulých rokov.

**N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016**

**Peňažné toky z prevádzkovej činnosti**

Peňažné toky z prevádzky	2 284 546	788 000
Zaplatené úroky	-75 332	-6 216
Prijaté úroky	0	38 246
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 882
Vyplatené dividendy		
Peňažné toky pred položkami vynimočného výskytu/rozsahu	2 206 334	817 148
Prijmy/Výdaje na základe položiek výnimočného výskytu/rozsahu		
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>2 206 334</b>	<b>817 148</b>

**Peňažné toky z investičnej činnosti**

Nákup dlhodobého majetku	-3 837 707	-3 740 174
Prijmy z predaja dlhodobého majetku		783 583
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-3 837 707</b>	<b>-2 956 591</b>

**Peňažné toky z finančnej činnosti**

Leasing		0
Prijmy z úverov	1 620 572	2 426 089
Splátky prijatých úverov		-323 940
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>1 620 572</b>	<b>2 102 149</b>

(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-10 800	-37 294
--	---------	---------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	196 380	233 674
--	---------	---------

<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>185 580</b>	<b>196 380</b>
--	----------------	----------------

**Peňažné toky z prevádzky**

	2017	2016
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a výnimočných položiek)</b>	<b>-285 318</b>	<b>213 952</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	450 304	255 399
Stratená investícia		
Opravná položka k pohľadávkam	-569	-839
Opravná položka k zásobám	-13 640	-27 515
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-115 176	-113 716
Manká a škody k zásobám	4 416	3 066
Nerealizované kurzové straty	0	0
Úroky účtované do nákladov	75 332	13 512
Úroky účtované do výnosov	0	-34 098
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-10 466
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	115 349	299 295
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-189 756	550 726
Zmena stavu rezerv	75 846	-307
Úbytok (prírastok) zásob	-96 237	6 120
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	2 379 344	-67 834
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b><u>2 284 546</u></b>	<b><u>788 000</u></b>

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Ekvivalenty peňažných prostriedkov**

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.