

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodná spoločnosť CIPI s.r.o. bola založená dňa 20. 02. 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 15. 03 2005 na Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel s.r.o., vložka 16004/L.
2. Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti sú:
 - výroba a montáž kovových konštrukcií a ich častí,
 - montáž kovových konštrukcií
 -
3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 44,6 | 46,8 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 46 | 48 |
| počet vedúcich zamestnancov | 2 | 2 |

4. Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
5. Neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke
Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.
6. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky
Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. marcu 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Účtovná závierka bola zostavená z dôvodu prechodu z účtovného obdobia kalendárny rok na účtovné obdobie hospodársky rok. Účtovná jednotka bude ďalej nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená 25.06.2018.
8. Schválenie audítora:
Valné zhromaždenie schválilo Ing. Tatienu Kleinovú ako audítora na overenie účtovnej závierky .

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia:

Peter Šrobár
Ing. Zdenko Hollý

2. Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------|----------------------------------|-----|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| a | b | c | d | e |
| Peter Šrobár | 4648 | 70 | 70 | |
| Ing. Zdenko Hollý | 1992 | 30 | 30 | |
| | 6640 | 100 | 100 | |

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť vlastní dcérsku spoločnosť, ale nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

D. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

Dlhodobý nehmotný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)
2. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu a činnosť.
3. Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.
4. Do obstarávaného dlhodobého nehmotného majetku sa aktivujú výdavky na vývoj na nový produkt. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú 5 rokov.
5. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1660 eur a od 1. marca 2009 2 400 eur a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. 2.

2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2400 eur, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Dlhodobý hmotný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.)
2. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena je 996 eur, od 1.3. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú. Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní.
3. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.
4. V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.
5. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

Cenné papiere a podiely

1. Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
2. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sú cenné papiere a podiely ocenené:
 - a) Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke a podiely s podstatným vplyvom, ktoré boli obstarané po 1.1.2003 sú ocenené metódou vlastného imania.
 - b) Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke a v účtovnej jednotke s podstatným vplyvom vedené v cudzej mene sa prepočítajú kurzom ECB k poslednému dňu účtovného obdobia, pričom prepočet z cudzej meny na euro je súčasťou ocenenia metódou vlastného imania na účet 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.
 - c) Majetkové CP určené na obchodovanie sa účtujú ako náklad alebo výnos.
3. Účtovná jednotka, nevlastní CP.

Zásoby

1. Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál z výrobného činnosti.
2. Materiál sa prvotne oceňuje obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poisťné, provízie, skonto). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
3. Nakupované zásoby sa
 - a) vyskladňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo
 - b) vyskladňujú vo vopred stanovenej cene. Pri vyskladnení zásob sa náklady pripadajúce na úbytky odchýliek od vopred stanovenej ceny vypočítajú vždy k poslednému dňu kalendárneho mesiaca (po zaúčtovaní všetkých pohybov zásob za mesiac) a to za každý

analytický účet zásob. Úbytok vedľajších nákladov, pripadajúcich na spotrebované zásoby sa určí:

Úbytok zásob za mesiac * priemerné percento/100.

4. Vlastné výroby sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahrňujú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady), 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.
5. Zásoby sa v účtovnej závierke vykazujú ocenením nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.
6. Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:
 - a) náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
 - b) kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
 - c) ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
 - d) ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne

Pohľadávky

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.
2. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.
3. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.
4. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

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

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, termínované vklady v bankách, iné krátkodobé vysoko likvidné investície s pôvodnou lehotou splatnosti do troch mesiacov a kontokorentné úvery. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

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.

Rezervy

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého je pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

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.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Rezerva na záručné opravy

Obchodná spoločnosť tvorí rezervy na záručné opravy. Tie sa týkajú pravdepodobných nákladov spojených s odstránením nedostatkov zistených počas záručnej lehoty. V prípade, ak záruka presahuje štandardnú dĺžku alebo rozsah, resp. obchodná spoločnosť očakáva vyššie budúce záväzky spojené so zárukami, vytvárajú sa dodatočné rezervy na základe odhadu výdavkov na odstránenie nedostatkov.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

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.

Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na:

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

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovovej sadzby, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

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 v účtovných obdobiach.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa obchodnej spoločnosti dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť obchodná spoločnosť najskôr účtuje ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti s vynaloženými nákladmi na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr účtujú ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi z tohto dlhodobého majetku.

Zákazková výroba

Obchodná spoločnosť realizuje zákazkovú výrobu. Ak sa dá výsledok zo zákazkovej výroby spoľahlivo oceniť, vykazuje sa výnos metódou stupňa dokončenia. V prípade, ak to nie je možné, výnosy sa vykážu len v rozsahu vzniknutých nákladov, pri ktorých je pravdepodobné, že sa získajú späť. Náklady na zákazkovú výrobu sa účtujú v účtovnom období, v ktorom vzniknú.

Obchodná spoločnosť používa na stanovenie zodpovedajúcej čiastky výnosov účtovaných v danom účtovnom období metódu stupňa dokončenia. Stupeň dokončenia sa stanoví ako pomer doteraz vynaložených nákladov v súvislosti so zákazkovou výrobou k celkovým odhadovaným nákladom.

Ak je pravdepodobné, že celkové náklady presiahnu celkové výnosy z danej zákazkovej výroby, je predpokladaná strata okamžite vykázaná ako náklad.

Náklady vynaložené v priebehu účtovného obdobia, ktoré sa týkajú budúcej činnosti, sa účtujú podľa povahy ako zásoby materiálu, poskytnuté zálohy. Hodnota vynaložených nákladov a zisk, resp. strata účtovaná v súvislosti s každou zákazkovou výrobou, sa porovnáva k súvahovému dňu s čiastkovou fakturáciou. Ak vynaložené náklady a vykázané zisky (po odpočítaní vykázaných strát) prevyšujú čiastkovú fakturáciu, vykazuje sa zostatok ako čiastky nevyfakturované odberateľom. V prípade, ak čiastkové faktúry sú vyššie ako vynaložené náklady plus vykázané zisky (po odpočítaní vykázaných strát), vykazuje sa zostatok ako čiastka dlžná odberateľom.

Odhadované náklady na dokončenie zákazkovej výroby

Obchodná spoločnosť odhaduje náklady na dokončenie stavieb tak, aby zohľadnila v každej fáze výstavby jej celkový výsledok očakávaný podľa informácií, ktoré boli obchodnej spoločnosti známe do momentu zostavenia účtovnej závierky. V prípade otvorených rokovaní s investorom pri stavbách, kde hrozí strata alebo došlo k významným zmenám ich technologických a ekonomických parametrov oproti pôvodnému projektu, odhaduje spoločnosť náklady na dokončenie vo výške zohľadňujúcej plnenie svojich zmluvných a konštrukčných záväzkov voči investorovi.

Prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu sa uvádza len v poznámkach účtovnej závierky. Majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.

Cudzia 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 meno 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 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro neprepočítavajú.

Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje 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 nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**3. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok a | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|---|--|--------------|----------------------------|---------------|---------------------|------------------------------|--|------------|
| | Aktivovane náklady na vývoj b | Softvér c | Oceniťeľ- né práva d | Goodwill e | Ostatný DNM f | Obsta- rávaný DNM g | Poskytnuté preddavky na DNM h | Spolu i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 14250 | | | | | | 14250 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 14250 | | | | | | 14250 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 11625 | | | | | | 11625 |
| Prírastky | | 263 | | | | | | 263 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 11888 | | | | | | 11888 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 2625 | | | | | | 2625 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 2362 | | | | | | 2362 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|---|--|--------------|--------------------------|---------------|------------------|---------------------------|----------------------------------|------------|
| | Aktivovane náklady na vývoj b | Softvér c | Oceniť- né práva d | Goodwill e | Ostatný DNM f | Obsta- rávaný DNM g | Poskytnuté preddavky na DNM h | Spolu i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 14250 | | | | | | 14250 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 14250 | | | | | | 14250 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 10575 | | | | | | 10575 |
| Prírastky | | 1050 | | | | | | 1050 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 11625 | | | | | | 11625 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 3675 | | | | | | 3675 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 2625 | | | | | | 2625 |

4. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok a | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|-------------|--|--|--------------------------------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
| | Pozemky b | Stavby c | Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí d | Pestovateľské celky trvalých porastov e | Základné stádo a ťažné zvieratá f | Ostatný DHM g | Obstarávaný DHM h | Poskytnuté preddavky na DHM i | Spolu j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 361282 | 2542297 | 2813177 | | | | 245659 | 0 | 5962415 |
| Prírastky | 0 | 0 | 44000 | | | | 1994 | 6115 | 52109 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | 6115 | 6115 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 361282 | 2542297 | 2857177 | | | | 247653 | 0 | 6008409 |
| Oprávkový | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 421212 | 1757375 | | | | | | 2178587 |
| Prírastky | | 31779 | 87197 | | | | | | 118976 |
| Úbytky | | 0 | 0 | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 452991 | 1844572 | | | | | | 2297563 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 361282 | 2121085 | 1055802 | | | | 245659 | | 3783828 |

| | | | | | | | | | |
|--|--------|---------|---------|--|--|--|--------|--|---------|
| Stav na konci účtovného obdobia | 361282 | 2089306 | 1012605 | | | | 247653 | | 3710846 |
|--|--------|---------|---------|--|--|--|--------|--|---------|

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|--|---------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddávky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 361282 | 2171082 | 2760732 | | | | 190908 | | 5484004 |
| Prírastky | 0 | 371215 | 69042 | | | | 426107 | | 866364 |
| Úbytky | 0 | 0 | 16597 | | | | 371356 | | 387953 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 361282 | 2542297 | 2813177 | | | | 245659 | | 5962415 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 300293 | 1408936 | | | | | | 1709229 |
| Prírastky | | 120919 | 365036 | | | | | | 485955 |
| Úbytky | | 0 | 16597 | | | | | | 16597 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 421212 | 1757375 | | | | | | 2178587 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 361282 | 1870789 | 1351796 | | | | 190908 | | 3774775 |

| | | | | | | | | | |
|--|--------|---------|---------|--|--|--|--------|--|---------|
| Stav na konci účtovného obdobia | 361282 | 2121085 | 1055802 | | | | 245659 | | 3783828 |
| | | | | | | | | | |

| | |
|---|---|
| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 822 457 |

15. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|---------------------------------------|--------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 318129 | 78497 | 445 | | 396181 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | 318129 | 78497 | 445 | | 396181 |

16. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | C | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 335455 | | 335455 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 335455 | | 335455 |

| Krátkodobé pohľadávky | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 2260548 | 954457 | 3215005 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 169608 | | 169608 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 3560 | | 3560 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 328650 | | 328650 |
| Iné pohľadávky | 4969 | 47342 | 52311 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2767335 | 1001799 | 3769134 |

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

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|--|-----------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 804307 | 1049094 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | 804307 | 1049094 |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | X | |

18. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku
Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 3002 | 1833 |
| Bežné bankové účty | 130714 | 125165 |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 133716 | 126998 |

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**24. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 225410 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| 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 | 225410 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 225410 |

25. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia f |
|------------------------------------|---|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 41311 | 40613 | 34537 | | 47387 |
| Rezerva na dovolenku | 33817 | 40013 | 33817 | | 40013 |
| Rezerva na záručné opravy | 5094 | 0 | 0 | | 5094 |
| Rezerva na účt., audit | 2400 | 600 | 720 | | 2280 |
| Rezervy ostatné | | | | | |
| | | | | | |

Tabuľka č. 2

| Názov položky a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|-----------------------------|--|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 31922 | 40118 | 30729 | | 41311 |
| Rezerva na dovolenku | 29049 | 33817 | 29049 | | 33817 |
| Rezerva na záručné opravy | 1193 | 3901 | 0 | | 5094 |
| Rezerva na účt., audit | 1680 | 2400 | 1680 | | 2400 |
| Rezervy ostatné | | | | | |
| | | | | | |

26. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Záväzky po lehote splatnosti | 1338364 | 1833692 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 2221327 | 2752885 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 3559691 | 4586577 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 538314 | 485618 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 538314 | 485618 |
| | | |

30. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

| Názov položky a | Mena b | Úrok p. a. v % c | Dátum splatnosti d | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f |
|-------------------------------|-----------|---------------------|-----------------------|---|--|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| Tatra banka – splátkový úver | EUR | 1,17% | 10/2022 | 425504 | 455192 |
| ČSOB – dlhod. Komerčný úver | EUR | 1,40% | 06/2022 | 179498 | 193301 |

| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
|---------------------------------|-----|--------|---------|--------|--------|
| VÚB - kontokorent | EUR | 1,3 % | 5/2018 | 694645 | 687773 |
| ČSOB - kontokorent | EUR | 1,70 % | 9/2018 | 592681 | 565904 |
| Tatra banka –splátkový úver | EUR | 1,17% | 12/2018 | 118752 | 118752 |
| ČSOB – Komerčný úver | EUR | 1,40% | 12/2018 | 55212 | 55212 |

Tabuľka č. 2

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|------|----------------|------------------|--|---|
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | |
| Výpomoc Šrobár, Hollý | EUR | | | 310000 | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

31. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| | | |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 153610 | 168154 |
| Nenávratný fin.príspevok z MHSR | 153610 | 168154 |
| | | |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 58174 | 58174 |
| Nenávratný fin.príspevok z MHSR | 58174 | 58174 |
| | | |

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**38. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 1602718 | 7031094 |
| Tržby z predaja služieb | | |
| Tržby za tovar | | |
| Výnosy zo zákazky | 2362629 | 9447436 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 3965347 | 16478530 |

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH:

II.

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 1318685 | 5467076 |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 600 | 2400 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 600 | 2400 |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neaudítorské služby | | |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | | |
| Montážne práce | 873439 | 3147115 |
| Telefón | 2797 | 11049 |
| Nájomné (priestorov, náradia) | 53342 | 294323 |
| Prepravné | 67770 | 408479 |
| Opravy a udržiavanie | 30788 | 108619 |
| Ostatné | 129128 | 290192 |
| Úprava materiálu | 64818 | 421651 |
| Reklama, inzercia | 3637 | 322987 |
| Sprostredkovanie predaja | 16000 | 120961 |
| Účtovníctvo, audit, právne služby | 10692 | 29236 |
| Projektové dokumentácie | 11806 | 98162 |
| Provízie Colt | 53868 | 211902 |

| | | |
|---|-------|-------|
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | | |
| Dary | | |
| Manká a škody | | |
| | | |
| Finančné náklady, z toho: | 16693 | 52800 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 4664 | 6209 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 260 | 556 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 12049 | 46591 |
| Poplatky finančné | 3993 | 11417 |
| Nákladové úroky | 8056 | 35174 |
| Mimoriadne náklady, z toho: | | |
| | | |

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|----------|--------------|--|----------|--------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane e | Daň f | Daň v % g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 528967 | x | x | 297175 | x | x |
| teoretická daň | x | 111083 | 21% | x | 62407 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 187497 | 39375 | | 303863 | 63811 | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -588890 | -123667 | | -288360 | -60556 | |
| Umorenie daňovej straty | - | | | - | | |
| Spolu | 127574 | 26791 | | 312678 | 65662 | |
| Splatná daň z príjmov | x | 26791 | | x | 65662 | |
| Odložená daň z príjmov | x | 87297 | | x | 6103 | |
| Celková daň z príjmov | x | 114088 | | x | 71765 | |

K. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**a) Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme priestory.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

-

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

Neboli poskytnuté

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB**Identifikácia dcérskej spoločnosti**

| Spoločnosť | Spoločník 1 (meno FO, názov PO) - % podiel | Spoločník 2 (meno FO, názov PO) - % podiel | Spoločník 3 (meno FO, názov PO) - % podiel |
|------------|---|---|---|
| CIPI GmbH | CIPI s.r.o. 51% | | |
| | | | |
| | | | |

Transakcie závislých osôb

| Druh transakcie | výnosy | náklady |
|--------------------------------------|--------|---------|
| služby | 26343 | 167323 |
| hmotný majetok | | |
| zásoby materiálu, výrobkov a tovaru | 2603 | 156923 |
| Úvery a pôžičky – dcérska spoločnosť | 211 | |

K 31.03 je zostatok hodnoty pohľadávok závislých osôb: 206 870,- €

K 31.03 je zostatok hodnoty záväzkov závislých osôb: 437 174,- €

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

Po dátume do vypracovania účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na majetkovú a finančnú situáciu spoločnosti.

P. INFORMÁCIE O PREHLADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania a | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia f |
|---|---|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| Základné imanie | 6 640 | | | | 6 640 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 423 888 | | | | 423 888 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -17850 | | | | -17850 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 664 | | | | 664 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1811935 | 225410 | | | 2037345 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 225410 | 414880 | 225410 | | 414880 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 6 640 | | | | 6 640 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 423 888 | | | | 423 888 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -17850 | | | | -17850 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 664 | | | | 664 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1480796 | 331139 | | | 1811935 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 331139 | 225410 | 331139 | | 225410 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

**Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania
k 31.03. 2018
CIPI, s.r.o.
NEPRIAMA METÓDA**

| P.č. | Názov | | 1 - 3 /2018 | 2017 |
|-------------|---|-----------|--------------------|-------------------|
| A. | Peňažné toky z prevádzkových činností | 01 | | |
| Z/S | Zisk | 02 | 528 968,00 | 297 175,00 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH pred zdanením súčet A.1.1. až A.11. | 03 | 27 352,00 | 140 910,00 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku | 04 | 119 239,00 | 487 005,00 |
| A.1.2. | Zost. cena dlhodob. hmot.a nehmot.majetku pri vyradení do nákladov | 05 | 44 000,00 | 0,00 |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku | 06 | 0,00 | 0,00 |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv | 07 | 0,00 | 0,00 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek | 08 | 78 053,00 | 111 845,00 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek čas. rozlíšenia nákladov a výnosov | 09 | -10 918,00 | -82 888,00 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov | 10 | 0,00 | 0,00 |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov | 11 | 8 056,00 | 35 174,00 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov | 12 | -211,00 | -860,00 |
| A1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peň.prostriedkom a peň.ekv. ku dňu účtovnej závierky | 13 | | |
| A1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peň.prostriedkom a peň.ekv. ku dňu účtovnej závierky | 14 | 113,00 | 131,00 |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, okrem peň. ekvivalentov | 15 | 0,00 | -1 667,00 |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, kt. ovplyv. výsledok hosp. | 16 | -210 980,00 | -407 830,00 |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu | 17 | -501 810,00 | 109 528,00 |
| A.2.1. | Zmeny stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti | 18 | 535 353,00 | -57 718,00 |
| A.2.2. | Zmeny stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti | 19 | -1 026 221,00 | 382 505,00 |
| A.2.3. | Zmeny stavu zásob | 20 | -10 942,00 | -215 259,00 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou ekvivalentov | 21 | 0,00 | 0,00 |
| A* | Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach | 22 | 54 510,00 | 547 613,00 |
| A.3. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do investičných činností | 23 | 211,00 | 860,00 |
| A.4. | Výdavky na zaplat. úroky s výnimkou tých, kt. sa začlenia do inves. činností | 24 | -8 056,00 | -35 174,00 |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku,s výnim.tých,kt.sa začl.do inv.č. | 25 | 0,00 | 0,00 |
| A.6. | Výdavky na vypl. dividendy a iné podiely na ziskus výnim.tých,kt.sa začl.do inv.č. | 26 | 0,00 | 0,00 |
| A** | Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach súčet A* a A.3. až A.6. | 27 | 46 665,00 | 513 299,00 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účt. jedn. mimo dane začl. do inv. a fin. činností | 28 | -41 607,00 | -206 248,00 |
| A.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k prev. činnosti | 29 | 0,00 | 0,00 |
| A.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k prev. činnosti | 30 | 0,00 | 0,00 |
| A*** | Čistý peňažný tok z prevádzkových činností | 31 | 5 058,00 | 307 051,00 |
| B. | Peňažné toky z investičných činností | 32 | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | 33 | | |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 34 | -1 994,00 | -495 149,00 |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhod. cen.papierov a cen.papierov urč.na predaj a obchodovanie | 35 | 0,00 | 0,00 |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku | 36 | 0,00 | 0,00 |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku | 37 | 44 000,00 | 1 667,00 |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhod. cen.pap.a podielov v in.účt.jedn.,okrem c.p.urč.na predaj | 38 | 0,00 | 0,00 |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt.jedn v konsolidovanom celku | 39 | 0,00 | 0,00 |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účt. jedn. v konsol. celku | 40 | 0,00 | 0,00 |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt. jedn. tretím stranám mimo konsol.celku | 41 | 0,00 | 0,00 |
| B.10. | Príjmy zo splác.dlhod.pôžičiek poskytnuté účt.jedn.tretím stranám mimo konsol.celku | 42 | 0,00 | 0,00 |
| B.11. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností | 43 | | |
| B.12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku,s výnim.tých,kt.sa začl.do prevadz.činností | 44 | 0,00 | 0,00 |
| B.13. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou tých, kt. sú určené na predaj a obchodovanie | 45 | 0,00 | 0,00 |
| B.14. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou tých, kt. sú určené na predaj a obchodovanie | 46 | 0,00 | 0,00 |
| B.15. | Výdavky na daň z príjmov účt. jedn.,ktorú možno začleniť do investičných činností | 47 | 0,00 | 0,00 |
| B.16. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k inv. činnosti | 48 | 0,00 | 0,00 |
| B.17. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k inv. činnosti | 49 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|-------------|---|-----------|-------------------|--------------------|
| B.18. | Ostatné príjmy z investičných činností | 50 | 0,00 | 0,00 |
| B.19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť | 51 | 0,00 | 0,00 |
| B*** | Čistý peňažný tok z investičných činností súčet B.1. až B.20. | 52 | 42 006,00 | -493 482,00 |
| | | 53 | | |
| C.1. | Peňažné toky v oblasti vlastného imania súčet C.1.1. až C.1.8. | 54 | 0,00 | 0,00 |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov | 55 | 0,00 | 0,00 |
| C.1.2. | Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vl. imania majiteľom účt.jedn. | 56 | 0,00 | 0,00 |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary | 57 | 0,00 | 0,00 |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi | 58 | 0,00 | 0,00 |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a podielov | 59 | 0,00 | 0,00 |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov | 60 | 0,00 | 0,00 |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní majiteľom účt.jedn. | 61 | 0,00 | 0,00 |
| C.1.8. | Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, kt. súvisia so znížením vlastného imania | 62 | 0,00 | 0,00 |
| C.2. | Peňažné toky v oblasti dlhod. a krátkod. záväzkov z finančných činností | 63 | -40 233,00 | 172 095,00 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov | 64 | 0,00 | 0,00 |
| C.2.2. | Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cen. papierov | 65 | 0,00 | 0,00 |
| C.2.3. | Príjmy z úverov od finan.inšt. s výnimkou úverov na zabezp. hlav.zárobk.čin. | 66 | 0,00 | 304 630,00 |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov od finan.inšt.s výnim. úverov na zab. hlav.zár.čin. | 67 | -9 843,00 | 0,00 |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek | 68 | 0,00 | 0,00 |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek | 69 | 0,00 | 0,00 |
| C.2.7. | Výdavky nájomcu na úhr.záv.z použ.majetku,kt. je predm.zmluvy o kúpe pren.veci | 70 | -16 414,00 | -46 687,00 |
| C.2.8. | Príjmy z ost. dlhod. a krát. záväzkov vyplýv. z fin. čin. účt. jedn. | 71 | | |
| C.2.9. | Výdavky na splácanie ost. dlhod. a krátkod. záväzkov | 72 | -13 976,00 | -85 848,00 |
| | | 73 | 0,00 | 0,00 |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých,kt. sa začlenia do prevádzkových činností | 74 | 0,00 | 0,00 |
| C.4. | Výdavky na vypl.dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých,kt. sa začl. do prev.čin. | 75 | 0,00 | 0,00 |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou tých, kt. sú určené na predaj a obchodovanie | 76 | 0,00 | 0,00 |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou tých, kt. sú určené na predaj a obchodovanie | 77 | 0,00 | 0,00 |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účt.jedn., ak ju možno začleniť špecificky do fin.čin. | 78 | 0,00 | 0,00 |
| C.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť | 79 | 0,00 | 0,00 |
| C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť | 80 | 0,00 | 0,00 |
| C*** | Čistý peňažný tok z finančných činností súčet C.1. až C.9. | 81 | -40 233,00 | 172 095,00 |
| D. | Čisté zvýšenie resp. zníženie peňažných prostriedkov súčet A***+B***+C*** | 82 | 6 831,00 | -14 336,00 |
| E. | Stav peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov na zač. úč. obdobia (1.1.) | 83 | 126 998,00 | 141 465,00 |
| F. | Zost.peň.prostr.a peň.ekviv.na konci.úč.obd. pred zohľadnením kurzových rozdielov | 84 | 133 829,00 | 127 129,00 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peň.prostriedkom a peň.ekv. ku dňu účtovnej závierky | 85 | -113,00 | -131,00 |
| H. | Zostatok peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov na konci. úč. obdobia | 86 | 133 716,00 | 126 998,00 |