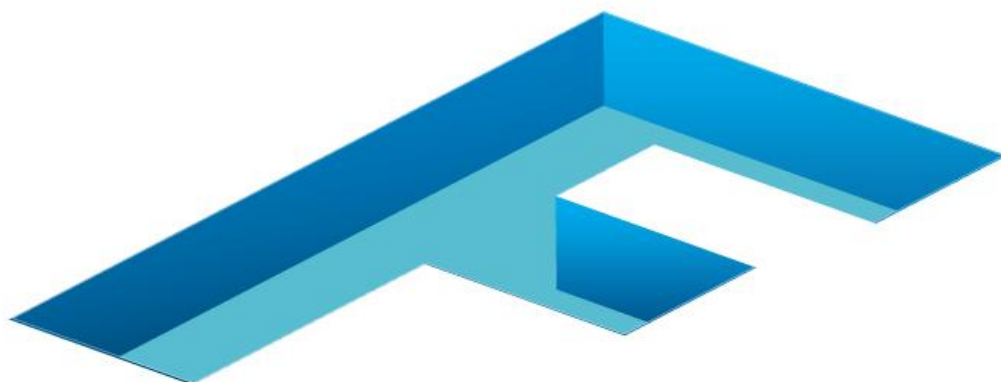




**FERRMONT®**

**WATER & AIR TECHNOLOGIES**

**Výroční správa 2017**

## Obsah

|                                                                                 |    |
|---------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Základné údaje a profil spoločnosti .....                                    | 2  |
| 2. Systém manažérstva kvality .....                                             | 4  |
| 3. Orgány spoločnosti a organizačné schéma .....                                | 5  |
| 4. Finančné ukazovatele, zhodnotenie vývoja spoločnosti, riziká a neistoty..... | 6  |
| 5. Predpoklady budúceho vývoja spoločnosti v roku 2018.....                     | 10 |
| 6. Vplyv na životné prostredie.....                                             | 10 |
| 7. Zamestnanosť.....                                                            | 10 |
| 8. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja .....                          | 11 |
| 9. Udalosti po súvahovom dni .....                                              | 11 |
| 10. Návrh na úhradu straty .....                                                | 11 |
| 11. Kontakt.....                                                                | 11 |
| 12. Správa audítora a účtovná závierka za rok 2017                              |    |

## 1. Základné údaje a profil spoločnosti

Obchodné meno: FERRMONT, a.s.  
Sídlo spoločnosti: Trenčianska 1320/89  
020 01 Púchov  
Vznik: 8.12.1994  
Právna forma: akciová spoločnosť  
IČO: 31 619 916  
DIČ: 2020441907  
IČ DPH: SK2020441907

zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, oddiel : Sa, vložka číslo: 10737/R (ďalej len „spoločnosť“ alebo „FERRMONT“)

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti aj v roku 2017 bola výroba, dodávka a montáž technologických zariadení čistiarní odpadových vôd, čerpacích staníc a s tým súvisiacich servisných činností.

FERRMONT pôsobí na trhu od roku 1994 ako významný dodávateľ technológií a stavieb čistiarní odpadových vôd nielen na Slovensku a v Čechách, ale aj v iných krajinách Európy. K odštepnému závodu v Českej republike, ktorý bol zriadený už v roku 2014 pribudol v roku 2017 aj odštepný závod v Srbskej republike. Činnosti oboch odštepných závodov sú zhodné s hlavným predmetom podnikania spoločnosti.

V roku 2017 sa z FERRMONT-u, spoločnosti s ručením obmedzeným, stala akciová spoločnosť. Po čiastočnom útlme v roku 2016 sa v roku 2017 čistý obrat opäť zvýšil o takmer 5 mil. EUR. Napriek zvýšenému obratu bol výsledok hospodárenia záporný, čo bolo ovplyvnené najmä vyššími nákladmi na nakupované služby.

Pitná a čistá voda je otázkou prvotnej dôležitosti, pretože je nevyhnutná pre ľudský život a na udržanie suchozemských a vodných ekosystémov. Správne orientovaná vedecká technológia je schopná nielen vyrobiť skutočne vzácne veci na zlepšenie kvality ľudského života, dokáže tiež produkovať aj krásu a umožniť človeku „skok“ do krásneho, čistého prostredia.

Voda je nevyhnutná na prežitie pre všetky formy života na zemi. Čoraz menší počet ľudí na svete má prístup ku kvalitnej pitnej vode. Príroda má schopnosť samočistenia a regenerácie, ibaže človek vysoko-násobne prekračuje neúnosnú mieru jej znečistenia. Spoločnosť FERRMONT dokáže využiť samočistiacu schopnosť prírody, skoncentrovať ju a s využitím najnovších a najmodernejších technológií a zariadení, či už z vlastnej výroby alebo od renomovaných výrobcov, vybudovať na mieru ušitú mechanicko-biologickú čistiareň odpadových vôd (ČOV). Naším klientom ponúkame buď stavbu na kľúč od plánu až po realizáciu, alebo iba dodávku technológií, prípadne renovácie, či servis. Okrem poskytovania služieb pre samosprávy a firemný sektor v oblasti čistenia odpadových vôd ponúkame aj špecializované riešenia na mieru pre priemyselné odpadové vody.

Pre účinný priebeh určitých procesov v biologickom stupni ČOV je potrebná okrem iného, dostatočná koncentrácia rozpusteného kyslíka v aktivačnej zmesi. Z tohto dôvodu sa v aktivačných nádržiach inštalujú rôzne jemno-bublinové prevzdušňovacie systémy, ktoré zabezpečujú aj miešanie obsahu nádrže. FERRMONT vyrába a dodáva aj vlastný prevzdušňovací systém s prevzdušňovacími elementmi pod názvom ČOVOX 1000. Ide o HDPE rúrový prevzdušňovací systém. Samotné rúry majú dĺžku 1m, sú perforované a potiahnuté špeciálnou tkaninou vyrábanou vrstvením tkaných a netkaných vrstiev. Tkanina zabezpečuje tvorbu jemných bublín, čo umožňuje získať vysokú výťažnosť kyslíka. Jednotlivé elementy sú pospájané do roštových systémov, pričom každý má samostatne regulovateľný prívod vzduchu. Tento prevzdušňovací systém sa úspešne používa na ČOV Galanta, ČOV Poprad, ČOV Zvolen, ČOV Piešťany a iných čistiarnach. FERRMONT však dodáva podľa potrieb a želaní zákazníka na čistiarnach aj iné prevzdušňovacie systémy od firiem ITT (Sanitaire), Rehau (Raubioxon), Fortex (Fortex), Nopon (Nopol), Aerzen (Messnerove platne).

V rámci znižovania nákladov na prevádzku ČOV je možné využiť aj energetický potenciál, ktorý v sebe skrýva bioplyn. Ten vzniká anaeróbnou stabilizáciou surového a biologického kalu získaného čistením odpadových vôd. Takto získaný plyn je žiadaným médiom pre tvorbu tepelnej, alebo elektrickej energie. FERRMONT má bohaté skúsenosti s návrhom plynového hospodárstva, ktoré je využívané na mnohých ČOV, ktoré sme realizovali. Najskôr je plyn akumulovaný v plynojemoch, aby bola eliminovaná nerovnomerná tvorba bioplynu počas dňa. Nami realizované plynojemy sú suché dvojmembránové plynojemy, ktoré vďaka svojmu modernému návrhu umožňujú neustále monitorovanie stavu, nepodliehajú korózii, vytvárajú prevádzkový tlak a sú výrazne bezpečné.

Bioplyn sa prednostne využíva na výrobu elektrickej energie na kogeneračnej jednotke pre potreby čistiarne a vzniknuté teplo na ohrev kalu v nádrži anaeróbnej stabilizácie kalu. Bioplyn je taktiež

možné využívať na výrobu tepla prostredníctvom kotlov v kotolni a vykurovať jednotlivé prevádzkové budovy na čistiarni v zimnom období. Prebytočný bioplyn (napríklad v letnom období) sa spaľuje na plynovom horáku prebytočného bioplynu. Bioplyn sa taktiež používa na pneumatické miešanie obsahu nádrže anaeróbnej stabilizácie kalu.

FERRMONT sa špecializuje aj na záručný a pozáručný servis zariadení ČOV. Samozrejmosťou je najvyšší komfort pre našich zákazníkov, ktorí môžu kedykoľvek využiť hotline linku v prípade akýchkoľvek problémov. Naša starostlivosť o zákazníka nekončí dňom vypršania záruky, ale naopak sa snažíme vhodnými krokmi predchádzať potenciálnym zlyhaniam zariadení a udržiavať ich neustále v čo najlepšej kondícii.

Ponúkame však aj servis na zariadeniach, ktoré sme nedodávali. Tím našich skúsených servisných technikov dokáže rýchlo analyzovať problém a ponúknuť riešenie aj havarijnej situácie a zabezpečiť rýchle vyriešenie problému. Vďaka vlastnej servisnej dielni v Púchove a výrobe dokážeme flexibilne zabezpečiť potrebné riešenie. Servis poskytujeme na významné značky ako sú napríklad Grundfos či Robuschi.

V rámci investičnej činnosti bola v priebehu roka dokončená, skolaudovaná a zaradená do používania rekonštrukcia výrobných priestorov v Púchove. Okrem toho boli nakúpené nové stroje a zariadenia a dopravné prostriedky.

## **2. Systém manažérstva kvality**

Vedenie spoločnosti prijalo už v minulých rokoch politiku integrovaného systému manažérstva kvality v zmysle požiadaviek ISO noriem, ktorých je držiteľom:

ISO 14001:2015

ISO 9001:2015

BS OHSAS 18001:2007

ISO 3834-2:2005

ČSN EN 1090-2+A1:2012

Všetky certifikáty sú platné do roku 2019.

### 3. Orgány spoločnosti a organizačné schéma

#### Predstavenstvo:

Ing. Radovan Lahoda – predseda predstavenstva

Ing. Juraj Rutzký – člen predstavenstva

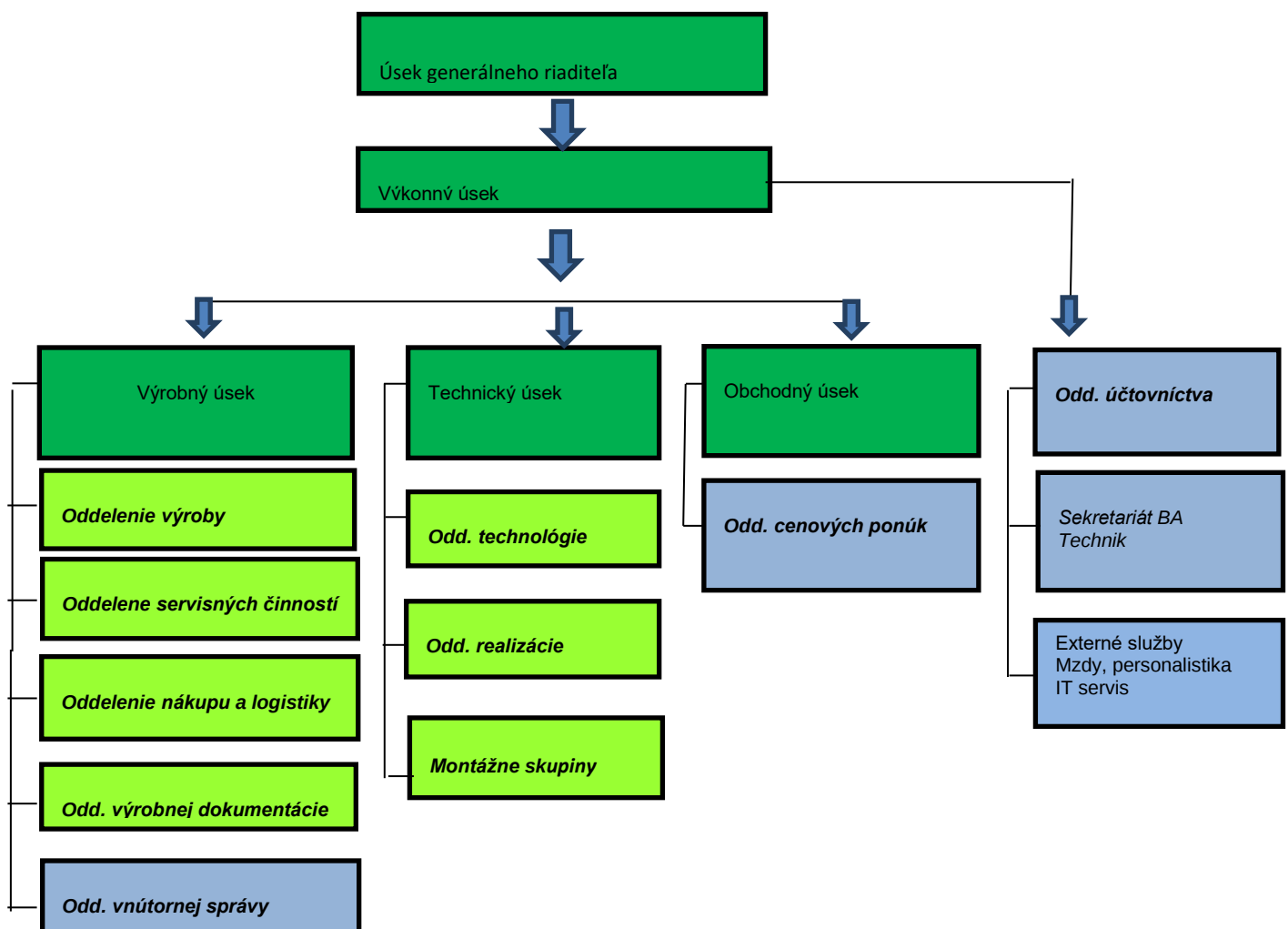
Ing. Tomáš Focko – člen predstavenstva

#### Dozorná rada:

Ing. Ľubomír Kováč

Ing. Marián Kováč

Ing. Marek Rybár



## 4. Finančné ukazovatele, zhodnotenie vývoja spoločnosti, riziká neistoty

### Porovnanie vybraných nákladov a výnosov za roky 2017 a 2016

| V celých EUR                                                      | 2017       | 2016       | medziročná zmena 2017/2016 |     |
|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|----------------------------|-----|
|                                                                   |            |            | v EUR                      | %   |
| Výnosy:                                                           |            |            |                            |     |
| Čistý obrat                                                       | 14 710 903 | 9 760 613  | 4 950 290                  | 151 |
| Celkové ročné výnosy                                              | 14 852 506 | 10 201 379 | 4 651 127                  | 146 |
| Náklady                                                           |            |            |                            |     |
| Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok | 2 771 783  | 2 484 384  | 287 399                    | 112 |
| Služby                                                            | 9 897 210  | 5 580 225  | 4 316 985                  | 177 |
| Osobné náklady                                                    | 1 581 538  | 1 450 240  | 131 298                    | 109 |
| Odpisy                                                            | 140 777    | 134 514    | 6 263                      | 105 |
| Opravné položky k pohľadávkam                                     | -30 574    | -36 685    | 6 111                      | 83  |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť                            | 149 522    | 59 906     | 89 616                     | 250 |
| Náklady na úroky                                                  | 9 563      | 12 330     | -2 767                     | 78  |
| Celkové ročné náklady okrem dane z príjmov                        | 15 050 325 | 10 164 296 | 4 886 029                  | 148 |

**Porovnanie výsledkov hospodárenia za roky 2016 a 2015**

| V celých EUR                            | 2017            | 2016          | medziročná zmena 2017/2016 |             |
|-----------------------------------------|-----------------|---------------|----------------------------|-------------|
|                                         |                 |               | v EUR                      | %           |
| VH z hospodárskej činnosti              | -145 571        | 97 009        | -242 580                   | -150        |
| Pridaná hodnota                         | 1 476 100       | 1 627 117     | -151 017                   | 91          |
| VH z finančnej činnosti                 | -52 248         | -59 926       | 7 678                      | 87          |
| VH za účtovné obdobie pred zdanením     | -197 819        | 37 083        | -234 902                   | -533        |
| Daň splatná                             | 3 089           | 18 592        | -15 503                    | 17          |
| Daň odložená                            | -5 773          | -6 138        | 365                        | 94          |
| <b>VH za účtovné obdobie po zdanení</b> | <b>-195 135</b> | <b>24 629</b> | <b>-219 764</b>            | <b>-792</b> |
| EBITDA                                  | -47 479         | 183 927       | -231 406                   | -26         |
| Prevádzkový CASH FLOW                   | -800 058        | 915 123       | -915 123                   | 0           |

Čistý obrat v roku 2017 vzrástol oproti predchádzajúcemu obdobiu o 4 950 290 EUR, t. j. dosiahol medziročný nárast o 51%.

Príčinou záporného výsledku hospodárenia bol najmä fakt, že pokiaľ čistý obrat vzrástol o 51 %, náklady na služby stúpli až o 77 %, čo je dosť veľký nepomer. Menej výrazný nárast zaznamenali náklady na spotrebu materiálu a ostatných neskladovateľných dodávok o 12%, t. j. o 287 399 EUR. V súvislosti so zvýšením počtu zamestnancov na 67 oproti predchádzajúcemu roku súvisí aj zvýšenie osobných nákladov o 131 298 EUR. Výška opravných položiek k pohľadávkam sa znížila o 30 574 EUR z dôvodu úhrady časti pohľadávok voči spoločnostiam v reštrukturalizácii v súlade s reštrukturalizačným plánom. Mierny nárast bol zaznamenaný aj v odpisoch dlhodobého majetku predovšetkým z dôvodu zaradenia nového majetku do používania.

Úmerne s výsledkom hospodárenia je zaznamenaný aj pokles ukazovateľov EBIT DA (zisk pred zdanením, bez nákladov na úroky a odpisy) a najmä prevádzkový CASH FLOW.

## Porovnanie bilančných ukazovateľov za roky 2017 a 2016

| V celých EUR                                         | 2017         | 2016         | medziročná zmena 2017/2016 |      |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|----------------------------|------|
|                                                      |              |              | v EUR                      | %    |
| Aktíva                                               |              |              |                            |      |
| Spolu majetok                                        | 9 207 041,00 | 8 076 224,00 | 1 130 817                  | 114  |
| Neobežný majetok                                     | 667 239,00   | 647 415,00   | 19 824                     | 103  |
| z toho:                                              |              |              |                            |      |
| Softvér                                              | 20 603,00    | 29 435,00    | -8 832                     | 70   |
| Pozemky                                              | 14 972,00    | 14 972,00    | 0                          | 100  |
| Stavby                                               | 402 328,00   | 169 195,00   | 233 133                    | 238  |
| Samostatné hnutelné veci a<br>súbory hnutelných vecí | 213 891,00   | 257 956,00   | -44 065                    | 83   |
| Obežný majetok                                       | 8 489 597,00 | 7 393 493,00 | 1 096 104                  | 115  |
| z toho:                                              |              |              |                            |      |
| Zásoby                                               | 512 249,00   | 660 886,00   | -148 637                   | 78   |
| Dlhodobé pohľadávky                                  | 828 580,00   | 623 259,00   | 205 321                    | 133  |
| Krátkodobé pohľadávky                                | 6 940 581,00 | 5 097 128,00 | 1 843 453                  | 136  |
| Finančné účty                                        | 208 187,00   | 1 012 220,00 | -804 033                   | 21   |
| Časové rozlíšenie                                    | 50 205,00    | 35 316,00    | 14 889                     | 142  |
| Pasíva                                               |              |              |                            |      |
| Spolu vlastné imanie a záväzky                       | 9 207 041,00 | 8 076 224,00 | 1 130 817                  | 114  |
| Vlastné imanie                                       | 3 264 399,00 | 3 459 535,00 | -195 136                   | 94   |
| z toho:                                              |              |              |                            |      |
| Základné imanie                                      | 36 000,00    | 36 000,00    | 0                          | 100  |
| Zákonný rezervný fond                                | 3 600,00     | 3 600,00     | 0                          | 100  |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                      | 3 419 934,00 | 3 395 306,00 | 24 628                     | 101  |
| HV za účtovné obdobie po zdanení                     | -195 135,00  | 24 629,00    | -219 764                   | -792 |
| Záväzky                                              | 5 942 594,00 | 4 616 675,00 | 1 325 919                  | 129  |
| z toho:                                              |              |              |                            |      |
| Dlhodobé záväzky                                     | 423 940,00   | 549 989,00   | -126 049                   | 77   |

|                          |              |              |           |            |
|--------------------------|--------------|--------------|-----------|------------|
| Krátkodobé záväzky       | 4 873 772,00 | 3 627 396,00 | 1 246 376 | 134        |
| Krátkodobé rezervy       | 88 951,00    | 78 849,00    | 10 102    | 113        |
| Bežné bankové úvery      | 555 931,00   | 360 441,00   | 195 490   | 154        |
| <b>Časové rozlíšenie</b> | <b>48,00</b> | <b>14,00</b> | <b>34</b> | <b>343</b> |

Za účtovné obdobie 2017 celkový majetok spoločnosti vzrástol o 1 130 817 EUR, t. j. o 14%. Tento nárast je najviac ovplyvnený nárastom krátkodobých pohľadávok splatných do jedného roka o 1 842 452 EUR, t. j. o 36% a nárastom dlhodobých pohľadávok vo forme zádržného o 205 321 EUR, t. j. o 33%. Úmerne s krátkodobými a dlhodobými pohľadávky vzrástli aj krátkodobé záväzky splatné do jedného roka o 1 246 376 EUR, t. j. o 34%. Výrazný nárast je zaznamenaný v dlhodobom majetku pri hodnote stavieb o 233 133 EUR, t. j. o 138%, z dôvodu dokončenia novej montážnej haly v Púchove.

### Porovnanie pomerových finančných ukazovateľov

| Ukazovateľ                                                  |            | 2017   | 2016  |
|-------------------------------------------------------------|------------|--------|-------|
| <b>Ukazovatele rentability počítané zo zisku po zdanení</b> |            |        |       |
| Rentabilita aktív                                           | koeficient | -0,021 | 0,003 |
| Rentabilita vlastného kapitálu                              | koeficient | -0,060 | 0,007 |
| Rentabilita tržieb                                          | koeficient | -0,013 | 0,003 |
| <b>Zadlženosť</b>                                           |            |        |       |
| Celková zadlženosť                                          | %          | 64,54  | 57,16 |
| Úverová zadlženosť                                          | %          | 6,04   | 4,46  |
| <b>Ukazovatele likvidity</b>                                |            |        |       |
| Okamžitá likvidita                                          | koeficient | 0,038  | 0,254 |
| Bežná likvidita                                             | koeficient | 1,317  | 1,532 |
| Celková likvidita                                           | koeficient | 1,564  | 1,854 |

FERRMONT ukončil rok 2017 so stratou z hospodárenia čo sa zákonite prejavilo na záporných hodnotách všetkých ukazovateľov rentability. Zvýšenie celkových záväzkov o 29 % a bankových úverov o 54 % spolu so znížením vlastného imania v dôsledku vykázananej straty sa podpísalo na zvýšení celkovej zadlženosti o cca 7,5 % a úverovej zadlženosti o cca 1,5 %.

Všetky ukazovatele likvidity zaznamenali mierny pokles., napriek tomu z bežnej likvidity vyplýva, že peniaze spolu s krátkodobými pohľadávky prevyšujú krátkodobé záväzky o 32%.

## **Riziká, neistoty**

Spoločnosť je vystavená bežným podnikateľským rizikám, typickým pre daný sektor. Výstavba čistiarní odpadových vôd súvisí s ochranou životného prostredia, t. j. ide o oblasť verejného záujmu. Rozvíjaním servisnej činnosti, ale aj rozširovaním oblasti pôsobenia do ďalších krajín Európy FERRMONT čiastočne diverzifikuje riziko nedostatku investícií do výstavby nových objektov v danom sektore v SR.

Prioritou FERRMONTU je kvalita, ale aj vysoká miera zodpovednosti. Poistenie voči rizikám vyplývajúcim zo zodpovednosti za škody spôsobenú prevádzkou je preto samozrejmou.

## **5. Predpoklady budúceho vývoja spoločnosti**

V roku 2018 predpokladáme čiastočné rozšírenie činnosti a oblasti podnikania. Samotný predmet činnosti zapísaný v obchodnom registri zostáva zachovaný, neplánujeme zrušiť žiadnu z prevádzok. Očakávame mierne vyšší obrat v porovnaní s rokom 2017 a počet zamestnancov na úrovni roka 2017, prípadne mierne vyšší.

**Naším hlavným cieľom je naďalej budovať kvalitné diela, mapovať a plniť požiadavky zákazníkov, správať sa zodpovedne voči všetkým obchodným partnerom vrátane zamestnancov a verejnosti a zvyšovať hodnotu investície pre akcionárov.**

## **6. Vplyv na životné prostredie**

Spoločnosť svojou hlavnou činnosťou, t. j. budovanie čistiarní odpadových vôd pomáha šetriť životné prostredie. Vedenie spoločnosti trvalo zohľadňuje požiadavky súvisiace s potrebou rastu ekonomiky trvalo udržateľným spôsobom. Dodržiavanie environmentálnych záväzkov v podmienkach spoločnosti znamená okrem iného zber a likvidáciu odpadov spôsobom, ktorý je v súlade s požiadavkami ochrany životného prostredia a zohľadňovania úsporného využívania zdrojov.

## **7. Zamestnanosť**

K 31. 12. 2017 spoločnosť zamestnávala 67 zamestnancov, priemerný stav zamestnancov v priebehu

roka bol 62. Všetci zamestnanci plnia potrebné kvalifikačné predpoklady pre činnosť, ktorú vykonávajú. Organizačná štruktúra je súčasťou tejto výročnej správy.

Jedným zo strategických cieľov FERRMONTU je udržanie stabilného počtu zamestnancov, čo sa mu darí dosahovať. Pritom kladie vysoký dôraz na vzdelávanie zamestnancov, kvalitu pracovného prostredia, ochranu zdravia a bezpečnosť pri práci.

## 8. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V roku 2017 spoločnosť investovala do vývoja nových výrobkov 2 306 EUR. Ich výroba by sa mala začať realizovať v priebehu roka 2018.

## 9. Udalosti po súvahovom dni

Po 31. decembri 2017, do dátumu vydania výročnej správy nedošlo k žiadnym udalostiam, ktoré by si vyžadovali vykonanie úprav v účtovnej závierke.

## 10. Návrh na úhradu straty za rok 2017 (v EUR)

|                                               |          |
|-----------------------------------------------|----------|
| Strata po zdanení vykázaná za rok 2017 celkom | -195 135 |
| <b>Návrh na úhradu:</b>                       |          |
| Z nerozdelených ziskov minulých rokov         | -195 135 |

## 11. Kontakty

Sídlo spoločnosti: Ferrmont, a.s.  
Trenčianska 1320/89  
020 01 Púchov  
Tel.: +421 42 463 1630  
Fax: + 421 42 463 1630

Pracovisko: Ferrmont, a.s.  
Pestovateľská 8  
821 04 Bratislava  
Tel.: +421 2 3278 0010  
Fax: +421 2 3214 4190

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA pre akcionárov a štatutárnemu orgánu spoločnosti FERRMONT, a. s.

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

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

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

#### Základ pre názor

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

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnených štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

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

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

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

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

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

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

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

Trnava, 2. júla 2018

KLT AUDIT, spol. s r. o.  
Vajanského 23/B  
917 01 Trnava  
licencia SKAU č. 212



Ing. Tibor Kosák PhD.  
zodpovedný audítor  
licencia SKAU č. 393

Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

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

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

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

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

F E R R M O N T , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

T R E N Č I A N S K A

Číslo

1 3 2 0 / 8 9

PSČ

Obec

0 2 0 0 1 P Ú C H O V

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d T r e n č í n , O d d . S a , v l o ž k a  
č . 1 0 7 3 7 / R

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 4 2 4 6 3 1 6

E-mailová adresa

p u c h o v @ f e r r m o n t . s k

Zostavená dňa:

2 7 . 0 6 . 2 0 1 8

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



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

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



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



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



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



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



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

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

**Ferrmont, a. s.**  
Trenčianska 1320/89  
020 01 Púchov

Spoločnosť Ferrmont a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21.10. 1994 a do obchodného registra bola zapísaná 8.12. 1994 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel s.r.o., vložka 2886/R).

Spoločnosť má zriadené odštepne závody v Českej republike a v Srbsku.

### 2. Hlavnou činnosťou Spoločnosti je:

**Výroba, dodávka a montáž technologických zariadení čistiarní odpadových vôd vrátane servisu  
Uskutočňovanie inžinierskych stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác**

Okrem týchto hlavných vykonáva ďalšie činnosti. Prehľad ďalších činností zapísaných v premete podnikania:

- konzultačná činnosť v oblasti stavebníctva
- inžinierska činnosť vo výstavbe
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi –maloobchod
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti – veľkoobchod
- sprostredkovateľská činnosť v obchode
- poradenská činnosť v oblasti ekológie a vodného hospodárstva
- matematické modelovanie, vedecko – technické výpočty
- dodávka a montáž vzduchotechnických zariadení a klimatizácie
- výroba úžitkových autodoplnkov a autopríslušenstva
- zámočnícke práce
- zvaračské práce
- výkon činnosti stavbyvedúceho
- výkon činnosti stavebného dozoru
- uskutočňovanie pozemných stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení –plynových
- výroba, montáž, rekonštrukcia, údržba vyhradených technických zariadení – plynových
- prípravné práce k realizácii stavby
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- práce so stavebnými mechanizmami
- výroba výrobkov z gumy a plastov
- výroba čerpadiel, kompresorov, ventilov a armatúr
- výroba zdvíhacích a manipulačných zariadení
- výroba chladiacich, ventilačných a filtračných zariadení
- výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t vrátane prípojného vozidla
- skladovanie
- počítačové služby
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnuťelných vecí
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
- opravy vyhradených technických zariadení tlakových
- prevádzkovanie verejných vodovodov kategórie V-I a verejných kanalizácií kategórie K-I
- opravy vyhradených technických zariadení plynových
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – zdvíhacích
- opravy vyhradených technických zariadení zdvíhacích
- projektovanie a konštruovanie strojárskych zariadení

### 3. Priemerný počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 62                    | 61                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 67                    | 64                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 7                     | 7                                            |

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

### 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 v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

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

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2016, t. j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 9. 5. 2017.

## C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

## F. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

### (b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba bežné účtovné obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje bežné aj budúce účtovné obdobia.

#### Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

Dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania.

Zásoby – určenie čistej realizačnej hodnoty a tvorba opravných položiek

Pohľadávky – čistá hodnota zákazky

Rezervy na riziká vyplývajúce z minulých udalostí.

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

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Spoločnosť nevlastní dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 Eur a nižšia, sa účtuje jednorazovo do nákladov pri uvedení majetku 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 % |
|---------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 5                                      | lineárna           | 20                        |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 Eur a nižšia a doba použitia dlhšia ako jeden rok sa odpisuje jednorázovo do nákladov pri uvedení majetku do užívania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je vyššia ako 1 700 Eur a doba použitia dlhšia ako jeden rok sa zaraďuje do majetku ako dlhodobý hmotný majetok a odpisuje sa podľa predpokladanej doby životnosti.

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 - administratívne budovy | 40                                     | lineárna           | 2,5                       |
| Stavby - výrobné haly           | 20                                     | lineárna           | 5                         |
| Stroje, prístroje zariadenia    | 4 až 12                                | lineárna           | 25 až 0,08                |
| Dopravné prostriedky            | 4                                      | lineárna           | 25                        |

**(d) Dlhodobý finančný majetok**

Cenné papiere a podiely nadobudnuté kúpou sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Hodnota rizika, že dlhodobý finančný majetok neprinesie v budúcnosti ekonomické úžitky sa vyjadruje formou opravných položiek k tomuto majetku.

Dlhodobý finančný majetok nadobudnutý bezodplatne ocenený reálnou hodnotou, ktorá bola rovná nule.

**(e) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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 pomernej výške podľa stanoveného kľúča. 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.

**(f) Zákazková výroba**

V prípade, že výsledok zákazkovej výroby možno spoľahlivo odhadnúť, výnosy a náklady sa vykazujú k dátumu súvahy s odvolaním sa na stupeň dokončenia zákazky, ktorý sa určí pomerom medzi nákladmi na zákazkovú výrobu vynaloženými na doteraz vykonanú prácu a očakávanými celkovými nákladmi na danú zákazku (angl. percentage-of-completion-method), okrem prípadov, keď by uvedený výpočet nevypovedal o stupni dokončenia. Odchýlky od zmluvy o zákazkovej výrobe, nároky a stimulačné platby sa zahrnú v rozsahu, v akom boli dohodnuté s odberateľom. V prípade, že výsledok zákazkovej výroby nie je možné spoľahlivo odhadnúť, výnosy zo zákazkovej výroby sa vykazujú v rozsahu vynaložených a pravdepodobne návratných nákladov. Náklady sa vykazujú ako náklady v období v ktorom vznikli.

Ako jedna zákazková výroba sa účtuje aj skupina zmlúv s jedným alebo viacerými objednávateľmi ak sú dohodnuté ako jeden celok, sú súčasťou jedného projektu, majú spoločnú maržu, vykonávajú sa súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

**(g) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky formou opravných položiek.

**(h) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**(i) 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.

**(j) 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.

**(k) Záväzky**

Záväzky sa pri ich vzniku 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.

**(l) 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, ak je vysoko pravdepodobné, že spoločnosť vykáže v budúcich obdobiach základ dane
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpochť a iné daňové nároky do budúcich období.

**(m) 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.

**(n) Prenájom (lízing)**

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

Finančný prenájom je prenájom s kúpnu opciou (bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Tento majetok vykazuje nájomca ako svoj majetok.

**(o) Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(r) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá, ale zostávajú ocenené v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku.

**(s) 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.

**(t) Opravy chýb minulých účtovných období**

Nevýznamné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. Významné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú na účtoch nerozdeleného zisku minulých rokov alebo neuhradenej straty minulých rokov.

V roku 2017 bola zaúčtovaná nevýznamná oprava účtovania dlhodobého finančného majetku nadobudnutého bezodplatne v minulosti bez vplyvu na výsledok hospodárenia – bližšie v časti G. Dlhodobý finančný majetok.

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý majetok****Dlhodobý nehmotný majetok**

| Bežné účtovné obdobie              |                                  |                   |                              |          |                         |                             |                               |        |
|------------------------------------|----------------------------------|-------------------|------------------------------|----------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------|
| DNM                                | Aktiv.nákl.<br>na vývoj<br>(012) | Software<br>(013) | Oceniteľné<br>práva<br>(014) | Goodwill | Ostatný<br>DNM<br>(019) | Obstarávaný<br>DNM<br>(041) | Posk.pred.<br>na DNM<br>(051) | Celkom |
| a                                  | b                                | c                 | d                            | e        | f                       | g                           | h                             | i      |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                                  |                   |                              |          |                         |                             |                               |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                  | 46 308            |                              |          |                         | 13 150                      |                               | 59 458 |
| Prírastky                          |                                  |                   |                              |          |                         | 2 306                       |                               | 2 306  |
| Úbytky                             |                                  |                   |                              |          |                         |                             |                               | 0      |
| Presuny                            |                                  |                   |                              |          |                         |                             |                               |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                | 46 308            | 0                            | 0        | 0                       | 15 455                      | 0                             | 61 763 |
| <b>Oprávky</b>                     |                                  |                   |                              |          |                         |                             |                               |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                  | 16 873            |                              |          |                         |                             |                               | 16 873 |
| Prírastky                          |                                  | 8 832             |                              |          |                         |                             |                               | 8 832  |
| Úbytky                             |                                  |                   |                              |          |                         |                             |                               | 0      |
| Presuny                            |                                  |                   |                              |          |                         |                             |                               |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                | 25 705            | 0                            | 0        | 0                       | 0                           | 0                             | 25 705 |
| <b>Opravné položky</b>             |                                  |                   |                              |          |                         |                             |                               |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                  |                   |                              |          |                         |                             |                               | 0      |
| Prírastky                          |                                  |                   |                              |          |                         |                             |                               | 0      |
| Úbytky                             |                                  |                   |                              |          |                         |                             |                               | 0      |
| Presuny                            |                                  |                   |                              |          |                         |                             |                               |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                | 0                 | 0                            | 0        | 0                       | 0                           | 0                             | 0      |
| <b>Zostatková cena</b>             |                                  |                   |                              |          |                         |                             |                               |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                | 29 435            | 0                            |          | 0                       | 13 150                      | 0                             | 42 585 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                | 20 603            | 0                            |          | 0                       | 15 455                      | 0                             | 36 058 |

Spoločnosť realizuje vývojovú činnosť. Predmetom vývojovej činnosti sú nové výrobky, ktoré spoločnosť plánuje uviesť na trh. Hodnota budúceho výrobného programu je vo fáze vývoja postupne aktivovaná ako obstarávaný nehmotný majetok. K 31.12.2017 je zatiaľ aktivovaná suma celkom 15 455 EUR.

|                                                                          |          |
|--------------------------------------------------------------------------|----------|
| Náklady na výskum vynaložené v účtovnom období                           | - €      |
| Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období               | - €      |
| Aktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období                 | 2 306 €  |
| Aktivované náklady na vývoj vynaložené v predchádzajúcom účtovnom období | 13 150 € |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                  |                   |                              |          |                         |                             |                               |        |
|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------|------------------------------|----------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------|
| DNM                                          | Aktiv.nákl.<br>na vývoj<br>(012) | Software<br>(013) | Oceniteľné<br>práva<br>(014) | Goodwill | Ostatný<br>DNM<br>(019) | Obstarávaný<br>DNM<br>(041) | Posk.pred.<br>na DNM<br>(051) | Celkom |
| a                                            | b                                | c                 | d                            | e        | f                       | g                           | h                             | i      |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                      |                                  |                   |                              |          |                         |                             |                               |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           |                                  | 46 308            |                              |          |                         | 0                           |                               | 46 308 |
| Prírastky                                    |                                  |                   |                              |          |                         | 13 150                      |                               | 13 150 |
| Úbytky                                       |                                  |                   |                              |          |                         |                             |                               | 0      |
| Presuny                                      |                                  |                   |                              |          |                         |                             |                               |        |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0                                | 46 308            | 0                            | 0        | 0                       | 13 150                      | 0                             | 59 458 |
| <b>Oprávky</b>                               |                                  |                   |                              |          |                         |                             |                               |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           |                                  | 8 041             |                              |          |                         |                             |                               | 8 041  |
| Prírastky                                    |                                  | 8 832             |                              |          |                         |                             |                               | 8 832  |
| Úbytky                                       |                                  |                   |                              |          |                         |                             |                               | 0      |
| Presuny                                      |                                  |                   |                              |          |                         |                             |                               |        |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0                                | 16 873            | 0                            | 0        | 0                       | 0                           | 0                             | 16 873 |
| <b>Opravné položky</b>                       |                                  |                   |                              |          |                         |                             |                               |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           |                                  |                   |                              |          |                         |                             |                               | 0      |
| Prírastky                                    |                                  |                   |                              |          |                         |                             |                               | 0      |
| Úbytky                                       |                                  |                   |                              |          |                         |                             |                               | 0      |
| Presuny                                      |                                  |                   |                              |          |                         |                             |                               |        |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0                                | 0                 | 0                            | 0        | 0                       | 0                           | 0                             | 0      |
| <b>Zostatková cena</b>                       |                                  |                   |                              |          |                         |                             |                               | 0      |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 0                                | 38 267            | 0                            |          | 0                       | 0                           | 0                             | 38 267 |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0                                | 29 435            | 0                            |          | 0                       | 13 150                      | 0                             | 42 585 |

**Dlhodobý hmotný majetok**

| Bežné účtovné obdobie              |                  |              |                               |                          |                                          |                          |                          |                            |           |
|------------------------------------|------------------|--------------|-------------------------------|--------------------------|------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------|
| DHM                                | Pozemky<br>(031) | Stavby (021) | Samostat. hnut.<br>Veci (022) | Pestovat.<br>celky (025) | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM<br>(029,032) | Obstarávaný<br>DHM (042) | Posk.pred. na<br>DHM (052) | Celkom    |
| a                                  | b                | c            | d                             | e                        | f                                        | g                        | h                        | i                          | j         |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                  |              |                               |                          |                                          |                          |                          |                            |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 14 972           | 242 774      | 768 652                       |                          |                                          |                          | 162 707                  |                            | 1 189 104 |
| Prírastky                          |                  | 252 782      | 68 220                        |                          |                                          |                          | 158 296                  |                            | 479 298   |
| Úbytky                             |                  |              | 5 727                         |                          |                                          | 0                        | 321 002                  |                            | 326 729   |
| Presuny                            |                  |              |                               |                          |                                          |                          |                          |                            |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 14 972           | 495 556      | 831 145                       | 0                        |                                          | 0                        | 0                        | 0                          | 1 341 672 |
| <b>Oprávk</b>                      |                  |              |                               |                          |                                          |                          |                          |                            |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                  | 73 579       | 510 696                       |                          |                                          |                          |                          |                            | 584 275   |
| Prírastky                          |                  | 19 659       | 112 286                       |                          |                                          |                          |                          |                            | 131 945   |
| Úbytky                             |                  |              | 5 726                         |                          |                                          |                          |                          |                            | 5 726     |
| Presuny                            |                  |              |                               |                          |                                          |                          |                          |                            |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                | 93 238       | 617 255                       | 0                        |                                          | 0                        | 0                        | 0                          | 710 493   |
| <b>Opravné položky</b>             |                  |              |                               |                          |                                          |                          |                          |                            |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                  |              |                               |                          |                                          |                          |                          |                            | 0         |
| Prírastky                          |                  |              |                               |                          |                                          |                          |                          |                            | 0         |
| Úbytky                             |                  |              |                               |                          |                                          |                          |                          |                            | 0         |
| Presuny                            |                  |              |                               |                          |                                          |                          |                          |                            | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                | 0            | 0                             | 0                        |                                          | 0                        | 0                        | 0                          | 0         |
| <b>Zostatková cena</b>             |                  |              |                               |                          |                                          |                          |                          |                            |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 14 972           | 169 195      | 257 956                       | 0                        |                                          | 0                        | 162 707                  | 0                          | 604 830   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 14 972           | 402 318      | 213 891                       | 0                        |                                          | 0                        | 0                        | 0                          | 631 181   |

Prírastky samostatných hnutelných vecí predstavujú hlavne nákup dopravných prostriedkov, strojov a zariadení.

Zvýšenie hodnoty stavieb zahŕňa stavebné úpravy a prístavbu montážnej haly v Púchove.

Na nehnuteľnosti vo vlastníctve spoločnosti – pozemky a stavby okrem novej prístavby montážnej haly - je zriadené záložné právo v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. na zabezpečenie záväzkov z úveru a poskytnutých bankových záruk na základe záložnej zmluvy.

Na hnutelný majetok – autá a stroje, ktorý je financovaný obchodnými úverovými zmluvami je zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa. Celková hodnota nesplatených záväzkov k 31. 12. 2017, ktoré má financujúca banka zabezpečené záložnými zmluvami na hnutelné veci je 113 156,34 EUR.

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  |                 |                                  |                          |                                          |                             |                             |                               |           |
|----------------------------------------------|------------------|-----------------|----------------------------------|--------------------------|------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------|
| DHM                                          | Pozemky<br>(031) | Stavby<br>(021) | Samostat.<br>hnut. Veci<br>(022) | Pestovat.<br>celky (025) | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM<br>(029,032) | Obstarávaný<br>DHM<br>(042) | Posk.pred.<br>na DHM<br>(052) | Celkom    |
| a                                            | b                | c               | d                                | e                        | f                                        | g                           | h                           | i                             | j         |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                      |                  |                 |                                  |                          |                                          |                             |                             |                               |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 14 972           | 242 774         | 743 659                          |                          |                                          |                             | 0                           |                               | 1 001 405 |
| Prírastky                                    |                  |                 | 82 411                           |                          |                                          |                             | 245 117                     |                               | 327 528   |
| Úbytky                                       |                  |                 | 57 418                           |                          |                                          |                             | 82 410                      |                               | 139 828   |
| Presuny                                      |                  |                 |                                  |                          |                                          |                             |                             |                               |           |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 14 972           | 242 774         | 768 652                          | 0                        |                                          | 0                           | 162 707                     | 0                             | 1 189 105 |
| <b>Oprávky</b>                               |                  |                 |                                  |                          |                                          |                             |                             |                               |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           |                  | 62 767          | 430 047                          |                          |                                          |                             |                             |                               | 492 814   |
| Prírastky                                    |                  | 10 812          | 138 066                          |                          |                                          |                             |                             |                               | 148 878   |
| Úbytky                                       |                  |                 | 57 417                           |                          |                                          |                             |                             |                               | 57 417    |
| Presuny                                      |                  |                 |                                  |                          |                                          |                             |                             |                               |           |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0                | 73 579          | 510 696                          | 0                        |                                          | 0                           | 0                           | 0                             | 584 275   |
| <b>Opravné položky</b>                       |                  |                 |                                  |                          |                                          |                             |                             |                               |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           |                  |                 |                                  |                          |                                          |                             |                             |                               | 0         |
| Prírastky                                    |                  |                 |                                  |                          |                                          |                             |                             |                               | 0         |
| Úbytky                                       |                  |                 |                                  |                          |                                          |                             |                             |                               | 0         |
| Presuny                                      |                  |                 |                                  |                          |                                          |                             |                             |                               |           |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0                | 0               | 0                                | 0                        |                                          | 0                           | 0                           | 0                             | 0         |
| <b>Zostatková cena</b>                       |                  |                 |                                  |                          |                                          |                             |                             |                               |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 14 972           | 180 007         | 313 612                          | 0                        |                                          | 0                           | 0                           | 0                             | 508 591   |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 14 972           | 169 195         | 257 956                          | 0                        |                                          | 0                           | 162 707                     | 0                             | 604 830   |

**Výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:**

Spoločnosť má uzatvorené povinné zmluvné poistenia a havarijné poistenia na všetky dopravné prostriedky. Kancelárske priestory a výrobné haly v majetku spoločnosti sú poistené pre prípad živelných pohrôm, vandalizmu. Poistená suma dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku zodpovedá jeho oceneniu v účtovníctve.

| Typ poistenia                            | Poistná hodnota majetku |
|------------------------------------------|-------------------------|
| Havarijné poistenie, PZP                 |                         |
| Úrazové poistenie                        |                         |
| Poistenie zodpovednosti za škodu         | 300 000                 |
| Poistenie zodpovednosti za škodu - VZV   | 23 254                  |
| Poistenie majetku                        | 780 000                 |
| Poistenie strojov a zariadení - VZV      | 23 254                  |
| Poistenie strojov a zariadení - Mercedes | 90 360                  |
| Poistenie lomu strojov                   | 8 464                   |
| <b>SPOLU</b>                             | <b>1 225 331</b>        |

**Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období. V roku 2017 opravným účtovným zápisom prijala do evidencie 50 %-ný majetkový podiel v spoločnosti FERRMONT BOHEMIA, s.r.o. so sídlom v ČR, ktorý nadobudla bezodplatne v minulých účtovných obdobiach. Reálna hodnota tohto majetku je odhadnutá na nulu a je vyjadrená opravnou položkou. 50 % podiel na ZI predstavuje čiastku 50 000 CZK.

| Bežné účtovné obdobie              |                                                                     |                                                                                |                                                |                                       |                                                                                         |                                                          |                                                                                              |                                                         |                                       |                                                   |        |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|--------|
| Dlhodobý finančný majetok          | Podielové cenné papiere a podiely vprepojených účtovných jednotkách | Posielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účt.jednotkách | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosť najviac jeden rok | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhovou ako jeden rok | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok | Celkom |
| a                                  | b                                                                   | c                                                                              | d                                              | e                                     |                                                                                         | f                                                        | g                                                                                            |                                                         |                                       | i                                                 | j      |
| Prvotné ocenenie                   |                                                                     |                                                                                |                                                |                                       |                                                                                         |                                                          |                                                                                              |                                                         |                                       |                                                   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                                                     |                                                                                |                                                |                                       |                                                                                         |                                                          |                                                                                              |                                                         |                                       |                                                   | 0      |
| Prírastky                          |                                                                     | 1 958                                                                          |                                                |                                       |                                                                                         |                                                          |                                                                                              |                                                         |                                       |                                                   | 1 958  |
| Úbytky                             |                                                                     |                                                                                |                                                |                                       |                                                                                         |                                                          |                                                                                              |                                                         |                                       |                                                   | 0      |
| Presuny                            |                                                                     |                                                                                |                                                |                                       |                                                                                         |                                                          |                                                                                              |                                                         |                                       |                                                   |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                                                   | 1 958                                                                          | 0                                              | 0                                     | 0                                                                                       | 0                                                        | 0                                                                                            | 0                                                       |                                       | 0                                                 | 1 958  |
| Opravné položky                    |                                                                     |                                                                                |                                                |                                       |                                                                                         |                                                          |                                                                                              |                                                         |                                       |                                                   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                                                     |                                                                                |                                                |                                       |                                                                                         |                                                          |                                                                                              |                                                         |                                       |                                                   | 0      |
| Prírastky                          |                                                                     | 1 958                                                                          |                                                |                                       |                                                                                         |                                                          |                                                                                              |                                                         |                                       |                                                   | 1 958  |
| Úbytky                             |                                                                     |                                                                                |                                                |                                       |                                                                                         |                                                          |                                                                                              |                                                         |                                       |                                                   | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                                                   | 1 958                                                                          | 0                                              | 0                                     |                                                                                         | 0                                                        | 0                                                                                            | 0                                                       |                                       | 0                                                 | 1 958  |
| Účtovná hodnota                    |                                                                     |                                                                                |                                                |                                       |                                                                                         |                                                          |                                                                                              |                                                         |                                       |                                                   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                                                   | 0                                                                              | 0                                              | 0                                     |                                                                                         | 0                                                        | 0                                                                                            |                                                         |                                       | 0                                                 | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                                                   | 0                                                                              | 0                                              | 0                                     | 0                                                                                       | 0                                                        | 0                                                                                            |                                                         |                                       | 0                                                 |        |

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie |                                  |                                              |                                      |                     |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|
|                                                                  | Podiel ÚJ na ZI v %   | Podiel ÚJ na hlasovacích právach | Hodnota VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | VH ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| a                                                                | b                     | c                                | d                                            | e                                    | f                   |
| Dcérske účtovné jednotky                                         |                       |                                  |                                              |                                      |                     |
|                                                                  |                       |                                  |                                              |                                      |                     |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom                            |                       |                                  |                                              |                                      |                     |
| <b>FERRMONT BOHEMIA, s.r.o.</b>                                  | 50                    | 50                               | -6 227                                       | -26                                  | 0                   |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely                              |                       |                                  |                                              |                                      |                     |
|                                                                  |                       |                                  |                                              |                                      |                     |
| Obstaraný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ                |                       |                                  |                                              |                                      |                     |
|                                                                  |                       |                                  |                                              |                                      |                     |
| <b>DFM spolu</b>                                                 | -                     | -                                | -                                            | -                                    | <b>0</b>            |

## 2. Zásoby

Z dôvodu neobrátkovosti skladových artiklov boli vytvorené a zúčtované opravné položky k zásobám nasledovne:

| Zásoby                                          | Bežné účtovné obdobie                 |              |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP    | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Materiál                                        | 3 840                                 | 2 891        | 1 219                                         |                                                        | 5 512                              |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       |              |                                               |                                                        | -                                  |
| Výrobky                                         | 1 105                                 | 1 135        | 2                                             |                                                        | 2 238                              |
| Zvieratá                                        |                                       |              |                                               |                                                        | -                                  |
| Tovar                                           |                                       |              |                                               |                                                        | -                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |              |                                               |                                                        | -                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>4 944</b>                          | <b>4 026</b> | <b>1 220</b>                                  | <b>-</b>                                               | <b>7 750</b>                       |

## 3. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

V priebehu roka 2017 boli niektoré zákazky z minulých období ukončené.

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené údaje výlučne za zákazky, ktoré k 31. 12. 2017, resp. k 31.12.2016 za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie neboli ukončené, t. j. pokračujú do nasledujúceho účtovného obdobia:

| Názov položky               | Za bežné účtovné obdobie | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (neukončené zákazky) |
|-----------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| A                           | b                        | c                                                                    |
| Výnosy zo zákazkovej výroby | 8 862 866                | 4 310 489                                                            |
| Náklady na zákazkovú výrobu | 8 515 224                | 4 194 059                                                            |
| Hrubý zisk/hrubá strata     | 347 643                  | 116 430                                                              |

| Hodnota zákazkovej výroby                                           | Za bežné účtovné obdobie | Suma od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| A                                                                   | b                        | c                                                                        |
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe         | 8 750 004                | 11 303 464                                                               |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | 112 862                  | 477 946                                                                  |
| Suma prijatých preddavkov                                           | 0                        |                                                                          |

#### 4. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                             | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP    | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                          | 638 445                               | 4 257        | 34 832                                        |                                                        | 607 871                            |
| Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku       |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu        |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| Iné pohľadávky                                         |                                       |              |                                               |                                                        | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                | <b>638 445</b>                        | <b>4 257</b> | <b>34 832</b>                                 | <b>0</b>                                               | <b>607 871</b>                     |

Opravné položky sú tvorené na pohľadávky po lehote splatnosti viac ako rok.

Veková štruktúra pohľadávok v bežnom účtovnom období je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                             | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohl'adávky spolu |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| a                                                                         | b                   | c                    | d                 |
| <b>Dlhodobé pohl'adávky</b>                                               |                     |                      |                   |
| Pohl'adávky z obchodného styku                                            | 818 433             | 0                    | 818 433           |
| Pohl'adávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      |                   |
| Ostatné pohl'adávky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      |                   |
| Pohl'adávky voči spoločníkom, členom a združeníu                          |                     |                      |                   |
| Iné pohl'adávky                                                           |                     |                      | 0                 |
| <b>Dlhodobé pohl'adávky spolu</b>                                         | <b>818 433</b>      | <b>0</b>             | <b>818 433</b>    |
| <b>Krátkodobé pohl'adávky</b>                                             |                     |                      |                   |
| Pohl'adávky z obchodného styku                                            | 6 170 589           | 871 399              | 7 041 988         |
| Pohl'adávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke                   |                     |                      |                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                     | 477 946             |                      | 477 946           |
| Ostatné pohl'adávky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      |                   |
| Pohl'adávky voči spoločníkom, členom a združeníu                          |                     |                      |                   |
| Sociálne poistenie                                                        |                     |                      |                   |
| Daňové pohl'adávky a dotácie                                              | 25 375              |                      | 25 375            |
| Iné pohl'adávky                                                           | 3 143               |                      | 3 143             |
| <b>Krátkodobé pohl'adávky spolu</b>                                       | <b>6 677 053</b>    | <b>871 399</b>       | <b>7 548 452</b>  |

Na pohl'adávky je zriadené záložné právo v prospech Všeobecnej úverovej banky na zabezpečenie záväzkov z úveru a poskytnutých bankových záruk.. Hodnota zabezpečenia k 31. 12. 2017 je: 586 888,80 EUR.

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

| Názov položky                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 618 885             |                      | 618 885          |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky                                                           |                     |                      | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>618 885</b>      | <b>0</b>             | <b>618 885</b>   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 4 469 844           | 767 679              | 5 237 523        |
| Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke                   |                     |                      |                  |
| Čistá hodnota zákazky                                                    | 305 555             |                      | 305 555          |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      | 0                |
| Sociálne poistenie                                                       |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 188 541             |                      | 188 541          |
| Iné pohľadávky                                                           | 3 954               |                      | 3 954            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>4 967 894</b>    | <b>767 679</b>       | <b>5 735 573</b> |

## 5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách v SR, v odštepnom závode v ČR a v odštepnom závode v Srbsku.

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 22 354                | 18 585                                       |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 185 833               | 993 635                                      |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                                    |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>208 187</b>        | <b>1 012 220</b>                             |

## 6. Časové rozlíšenie

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>3 614</b>          | <b>2 318</b>                                 |
| poistné + predplatené softvérové služby            | 3 614                 | 1 996                                        |
| iné                                                | 0                     | 322                                          |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>46 497</b>         | <b>18 089</b>                                |
| poistné                                            | 17 826                | 12 541                                       |
| reklamné a iné drobné služby                       | 28 671                | 5 548                                        |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    |                       |                                              |
|                                                    |                       |                                              |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>94</b>             | <b>14 909</b>                                |
| vykonané dodávky                                   | 94                    | 14 909                                       |
| iné                                                |                       |                                              |

## H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

## 1. Vlastné imanie

Podrobné informácie o vlastnom imaní sú bližšie uvedené v časti P.

| Popis základného imania k 31. 12. 2017                                      | Hodnota   |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Základné imanie celkom                                                      | 36 000    |
| Základné imanie splatené                                                    | 36 000    |
| Základné imanie nesplatené                                                  |           |
| Vlastné imanie                                                              | 3 264 399 |
| Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v % | 1,10      |

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                    | 24 629                                       |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                                              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých rokov                    |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 24 629                                       |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>24 629</b>                                |

**2. Rezervy**

| Názov položky                             | Bežné účtovné obdobie              |               |               |          | Stav na konci účtovného obdobia |
|-------------------------------------------|------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
|                                           | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie |                                 |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>          |                                    |               |               |          |                                 |
| Zákonné rezervy                           |                                    |               |               |          |                                 |
| Ostatné rezervy                           |                                    |               |               |          |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>        | <b>78 849</b>                      | <b>88 951</b> | <b>78 849</b> | <b>0</b> | <b>88 951</b>                   |
| Zákonné rezervy                           | 63 849                             | 82 951        | 63 849        | 0        | 82 951                          |
| <i>Nevyčerpané dovolenky</i>              | 63 849                             | 82 951        | 63 849        |          | 82 951                          |
| Ostatné rezervy                           | 15 000                             | 6 000         | 15 000        | 0        | 6 000                           |
| <i>Overenie a audit účtovnej závierky</i> | 3 000                              | 6 000         | 3 000         |          | 6 000                           |
| <i>Záručné opravy</i>                     | 12 000                             |               | 12 000        |          | 0                               |

| Názov položky                             | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |                |          | Stav na konci účtovného obdobia |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|----------------|----------|---------------------------------|
|                                           | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba        | Použitie       | Zrušenie |                                 |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>          |                                              |               |                |          |                                 |
| Zákonné rezervy                           |                                              |               |                |          |                                 |
| Ostatné rezervy                           |                                              |               |                |          |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>        | <b>158 663</b>                               | <b>78 849</b> | <b>158 663</b> | <b>0</b> | <b>78 849</b>                   |
| Zákonné rezervy                           | 105 663                                      | 63 849        | 105 663        | 0        | 63 849                          |
| <i>Nevyčerpané dovolenky</i>              | 105 663                                      | 63 849        | 105 663        |          | 63 849                          |
| Ostatné rezervy                           | 53 000                                       | 15 000        | 53 000         | 0        | 15 000                          |
| <i>Overenie a audit účtovnej závierky</i> | 3 000                                        | 3 000         | 3 000          |          | 3 000                           |
| <i>Záručné opravy</i>                     | 50 000                                       | 12 000        | 50 000         |          | 12 000                          |

**3. Závazky**

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

| Názov položky                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                              | <b>423 940</b>        | <b>545 615</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 421 276               | 545 615                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 2 664                 | 0                                            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                            | <b>4 873 772</b>      | <b>3 627 396</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 4 620 517             | 3 055 127                                    |
| Záväzky po lehote splatnosti                               | 253 255               | 572 269                                      |

**4. Odložený daňový záväzok a pohľadávka**

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>21 394</b>         | <b>5 563</b>                                 |
| odpočítateľné                                                                         | 21 394                |                                              |
| zdaniteľné                                                                            |                       | 5 563                                        |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>26 926</b>         | <b>26 394</b>                                |
| odpočítateľné                                                                         | 26 926                | 26 394                                       |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                           |                       |                                              |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                             |                       |                                              |
| Sadzba dane z príjmov v %                                                             | 21                    | 21                                           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | <b>10 147</b>         | <b>4 374</b>                                 |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    |                       |                                              |
| Zaučtovaná ako náklad                                                                 | -5 773                | -6 138                                       |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        |                       |                                              |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              |                       | <b>0</b>                                     |
| Zaučtovaná ako náklad                                                                 |                       |                                              |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| Iné                                                                                   |                       |                                              |

Odpočítateľné rozdiely vyplývajú:

- z rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny dlhodobého majetku
- z rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny zásob z dôvodu tvorby opravných položiek
- z rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny pohľadávok z dôvodu tvorby opravných položiek.

Odpočítateľné rozdiely na strane záväzkov vyplývajú z neuhradených záväzkov, ktoré budú zahrnuté do základu dane po ich zaplatení a z rozdielu daňových a účtovných rezerv.

Odpočítateľná daňová strata vykázaná za rok 2017 nebola v zmysle zásady opatrnosti zahrnutá do výpočtu odloženej daňovej pohľadávky. Celková výška odpočítateľnej daňovej straty je 112 292 EUR a je možné ju umoriť v zmysle zákona o dani z príjmov rovnomerne v štyroch bezprostredne nasledujúcich zdaňovacích obdobiach.

**5. Sociálny fond**

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 615                   | 2 474                                        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 8 279                 | 5 344                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>8 279</b>          | <b>5 344</b>                                 |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 7 656                 | 7 203                                        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>1 238</b>          | <b>615</b>                                   |

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá hlavne ako príspevok na stravovanie.

**6. Bankové úvery**

Dlhodobé bankové úvery spoločnosť neeviduje. Štruktúra krátkodobých bankových úverov je nasledovná:

|                   | 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 |
|-------------------|------------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Revolvingový úver | EUR        | 1,8            | 2018             | 333 321                                                | 358 642                                                                       |
| Flexibiznis účet  | EUR        | 1,8            | 2018             | 221 483                                                | -                                                                             |
| Kreditné karty    | EUR        |                | 2018             | 1 126                                                  | 1 799                                                                         |
| <b>SPOLU</b>      | <b>EUR</b> |                |                  | <b>555 931</b>                                         | <b>360 441</b>                                                                |

Bankové úvery sú zabezpečené záložným právom na nehnuteľný majetok (pozri časť G.1.), Ďalej záložným právom na pohľadávky (pozri časť G.4.) a viac-subjektovou blankozmenkou, na ktorej zaviazanými subjektmi sú fyzické osoby.

**7. Časové rozlíšenie**

| Názov položky                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:   | 0                     | 0                                            |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 48                    | 14                                           |
| výdavky budúcich období OZ                  | 48                    | 14                                           |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:    | 0                     | 0                                            |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 0                     | 0                                            |

**I. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby**

| Oblasť odbytu | Výroba a montáž ČOV   |                                              | Predaj tovaru         |                                              | Ostatné               |                                              |
|---------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Tuzemsko      | 11 184 773            | 8 245 122                                    | 485 002               | 521 599                                      | 1 307 100             | 65 734                                       |
| ČR            | 1 633 526             | 928 158                                      |                       |                                              |                       |                                              |
| Srbsko        | 100 501               |                                              |                       |                                              |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>  | <b>12 918 801</b>     | <b>9 173 280</b>                             | <b>485 002</b>        | <b>521 599</b>                               | <b>1 307 100</b>      | <b>65 734</b>                                |

**2. Výnosy pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti**

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob, z toho:</b>                    | <b>-188 761</b>       |                                              |
| nedokončená výroba                                                       | -165 329              |                                              |
| výrobky                                                                  | -23 432               |                                              |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>241 948</b>        | <b>116 410</b>                               |
| poistné plnenie                                                          | 6 388                 | 29 744                                       |
| predaj šrotu                                                             |                       | 86 665                                       |
| Prefakturácia nákladov - v OZ ČR                                         | 217 094               |                                              |
| iné                                                                      | 18 466                | 1                                            |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>69 598</b>         | <b>1 280</b>                                 |
| výnosové úroky                                                           | 47                    | 1 025                                        |
| kurzové zisky                                                            | 69 480                | 152                                          |

**3. Čistý obrat**

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 13 808                | 24 106                                       |
| Tržby z predaja služieb                 | 1 323 068             | 2 890 328                                    |
| Tržby za tovar                          | 485 002               | 521 599                                      |
| Výnosy zo zákazky                       | 12 889 025            | 6 324 580                                    |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>14 710 903</b>     | <b>9 760 613</b>                             |

**J. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**

| Názov položky                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                      | <b>9 897 210</b>      | <b>5 580 225</b>                             |
| Opravy a udržiavanie                                              | 38 552                | 35 182                                       |
| Cestovné                                                          | 26 375                | 23 856                                       |
| Náklady na reprezentáciu                                          | 37 112                | 25 108                                       |
| Subdodávatelia                                                    | 8 318 580             | 4 869 873                                    |
| Nájomné                                                           | 131 359               | 92 966                                       |
| Náklady na inzerciu, reklamu                                      | 91 401                | 183 181                                      |
| Telefónne poplatky                                                | 23 765                | 22 599                                       |
| Právne služby                                                     | 24 134                | 30 236                                       |
| Školenie zamestnancov                                             | 24 576                | 14 813                                       |
| Auditorské, účtovnícke a mzdové služby, z toho:                   | 61 473                | 57 829                                       |
| <b>náklady za audit individuálnej účtovnej závierky</b>           | <b>3 000</b>          | <b>3 000</b>                                 |
| <b>súvisiace auditorske služby</b>                                | <b>6 010</b>          | <b>7 170</b>                                 |
| Ostatné služby - náklady odštepných závodov                       | 1 001 555             | 129 598                                      |
| Iné Služby                                                        | 118 329               | 94 984                                       |
| <b>Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>149 522</b>        | <b>59 906</b>                                |
| Pokuty a penále                                                   | 284                   | 228                                          |
| Rezerva - záručné opravy                                          | 0                     | 12 000                                       |
| Manká a škody                                                     | 5 272                 | 1 688                                        |
| Dary                                                              | 15 500                |                                              |
| Poistenie                                                         | 23 764                | 26 397                                       |
| Stavebno-montážne poistenie - subdodávatelia                      | 7 580                 | 4 175                                        |
| Ostatné náklady OZ CR                                             | 94 205                |                                              |
| Iné Služby                                                        | 2 918                 | 15 418                                       |
| <b>Významné položky nákladov z finančnej činnosti, z toho:</b>    | <b>121 845</b>        | <b>61 206</b>                                |
| Úroky z bankových a obchodných úverov                             | 9 563                 | 12 330                                       |
| Kurzové straty                                                    | 66 831                | 500                                          |
| Ostatné finančné náklady - bankové záruky+ost.bankové poplatky    | 45 452                | 48 376                                       |

**K. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV****Daň z príjmov**

| Názov položky                                     | Bežné účtovné obdobie |         |          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |          |
|---------------------------------------------------|-----------------------|---------|----------|----------------------------------------------|---------|----------|
|                                                   | Základ dane           | Daň     | Daň v %  | Základ dane                                  | Daň     | Daň v %  |
| a                                                 | b                     | c       | d        | e                                            | f       | g        |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:      | -197 819              |         | 100,00 % | 37 083                                       |         | 100,00 % |
| teoretická daň                                    |                       | -41 542 | 21,00 %  |                                              | 8 158   | 22,00 %  |
| Daňovo neuznané náklady                           | 121 988               | 25 617  | -12,95 % | 105 944                                      | 23 308  | 62,85 %  |
| Položky znižujúce základ dane                     | -36 461               | -7 657  | 3,87 %   | -58 757                                      | -12 926 | -34,86 % |
| Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky |                       | 0       | 0,00 %   |                                              |         | 0,00 %   |
| Umorenie daňovej straty                           |                       | 0       | 0,00 %   |                                              | 0       | 0,00 %   |
| Zmena sadzby dane                                 |                       |         | 0,00 %   |                                              |         | 0,00 %   |
| Iné                                               |                       | 0       | 0,00 %   |                                              |         | 0,00 %   |
| Spolu                                             | -112 292              | -23 581 | 24,87 %  | 84 270                                       | 18 539  | 49,99 %  |

|                                        |       |         |        |  |        |          |
|----------------------------------------|-------|---------|--------|--|--------|----------|
| Splatná daň z príjmov -daňová licencia | 2 880 | -1,46 % |        |  |        |          |
| Odložená daň z príjmov                 |       | -5 773  | 2,92 % |  | -6 138 | -16,55 % |
| Celková daň z príjmov                  |       | -2 893  | 1,46 % |  | 12 401 | 33,44 %  |

Splatná daň vo výkaze ziskov a strát obsahuje:

|                                      |       |     |
|--------------------------------------|-------|-----|
| - Daňovú licenciou                   | 2 880 | EUR |
| - daň z príjmu hradenú v OZ v ČR     | 201   | EUR |
| - daň z príjmu hradenú v OZ v Srbsku | 8     | EUR |
| SPOLU                                | 3 089 | EUR |

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2017    | 2016 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |         |      |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |         | 208  |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala |         |      |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             |         |      |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | 112 292 |      |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 |         |      |

## L. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### Prenajatý majetok

Spoločnosť využíva prenájaté administratívne priestory v Bratislave aj v Púchove. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 3 mesiace a počítá sa od prvého dňa kalendárneho mesiaca nasledujúceho po doručení písomnej výpovede.

### Pohľadávky nadobudnuté postúpením

V priebehu roka 2017 spoločnosť nadobudla pohľadávky na základe zmluvy o postúpení v nominálnej hodnote 263 861,31 EUR. Rozdiel medzi obstarávacou cenou a nominálnou hodnotou je 14 801,71 EUR, ktorý bude výnosom po splatení celkovej nominálnej hodnoty pohľadávok.

## M. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť má s bankou uzatvorenú zmluvu, na základe ktorej môžu byť do limitu 2 000 000 EUR vystavené bankové záruky.

Zostatková hodnota bankových záruk k 31.12.2017: 672 010,71 EUR.

Viacere oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

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

Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti sú súčasne zamestnancami poberajúcimi hrubú mzdu. Nie sú osobitne odmeňovaní za výkon funkcie členov orgánov a nemajú žiadne osobitné výhody.

**O. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

So spriaznenými osobami neboli uzatvorené žiadne obchody za neobvyklých podmienok.

Účtovná jednotka zrealizovala nasledovné obchody so spriaznenými osobami za obvyklých obchodných podmienok:

|                               |             |
|-------------------------------|-------------|
| Predaj - služby (CZ)          | 583 686 €   |
| Predaj - dodávka tovaru (SRB) | 1 460 €     |
| Predaj - služby (SR) - výnosy | 24 462 €    |
| Nákup - služby (SR) - náklady | 1 574 748 € |

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

V období po 31. 12. 2017 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravu účtovnej závierky.

S účinnosťou od 4. 1. 2018 spoločnosť zmenila právnu formu podnikania zo spoločnosti s ručením obmedzeným na akciovú spoločnosť.

**Q. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania                                     | Bežné účtovné obdobie              |                 |          |          |                                 |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------|----------|----------|---------------------------------|
|                                                              | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky       | Úbytky   | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                            | b                                  | c               | d        | e        | f                               |
| Základné imanie                                              | 36 000                             |                 |          |          | 36 000                          |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                     |                                    |                 |          |          | 0                               |
| Zmena základného imania                                      |                                    |                 |          |          | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                         |                                    |                 |          |          | 0                               |
| Emisné ážio                                                  |                                    |                 |          |          | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                     |                                    |                 |          |          | 0                               |
| Zákonný rezervný fond                                        | 3 600                              |                 |          |          | 3 600                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                       |                                    |                 |          |          |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov          |                                    |                 |          |          | 0                               |
| Oceň. rozdiely z kapitálových účastí                         |                                    |                 |          |          | 0                               |
| Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                    |                 |          |          | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                              | 3 395 306                          |                 |          | 24 629   | 3 419 934                       |
| Neuhradená strata minulých rokov                             |                                    |                 |          |          | 0                               |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie               | 24 629                             | -195 135        | 0        | -24 629  | -195 135                        |
| Ostatné položky vlastného imania                             |                                    |                 |          |          | 0                               |
| <b>SPOLU</b>                                                 | <b>3 459 535</b>                   | <b>-195 135</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>3 264 399</b>                |

| 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                                               | 36 000                                       |               |          |          | 36 000                          |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                      |                                              |               |          |          | 0                               |
| Zmena základného imania                                       |                                              |               |          |          | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                          |                                              |               |          |          | 0                               |
| Emisné ážio                                                   |                                              |               |          |          | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                      |                                              |               |          |          | 0                               |
| Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov                  |                                              |               |          |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov           |                                              |               |          |          | 0                               |
| Oceň. rozdiely z kapitálových účastí                          |                                              |               |          |          | 0                               |
| Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                              |               |          |          | 0                               |
| Zákonný rezervný fond                                         | 3 600                                        |               |          |          | 3 600                           |
| Nedeliteľný fond                                              |                                              |               |          |          | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                              |                                              |               |          |          | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                               | 2 425 413                                    |               |          | 969 893  | 3 395 306                       |
| Neuhrazená strata minulých rokov                              |                                              |               |          |          | 0                               |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie                | 969 893                                      | 24 629        |          | -969 893 | 24 629                          |
| Ostatné položky vlastného imania                              |                                              |               |          |          | 0                               |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa        |                                              |               |          |          | 0                               |
| <b>SPOLU</b>                                                  | <b>3 434 906</b>                             | <b>24 629</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>3 459 535</b>                |

## T. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) 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.

### Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) 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.

**Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti (v EUR)**

| Ozn. pol.                                   | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                       |                       |
| Z/S                                         | Výsledok hospodár. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov <sup>3</sup> (+/-)                                                                                                                                                                                                                                          | -197 819              | 37 083                |
| A. 1.                                       | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1. 13)(+/-)                                                                                                                                                                                            | 117 154               | - 4 483               |
| A. 1. 1.                                    | Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku <sup>4</sup> (+)                                                                                                                                                                                                                                                    | 140 777               | 134 514               |
| A. 1. 2.                                    | Zmena stavu rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 10 102                | - 79 814              |
| A. 1. 3.                                    | Zmena stavu opravných položiek <sup>8</sup> (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                              | - 27 768              | - 36 685              |
| A. 1. 4.                                    | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                              | - 14 857              | - 50 429              |
| A. 1. 5.                                    | Úroky účtované do nákladov <sup>11</sup> (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 9 563                 | 12 330                |
| A. 1. 6.                                    | Úroky účtované do výnosov <sup>12</sup> (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                    | - 47                  | - 1 026               |
| A. 1. 7.                                    | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) <sup>13</sup>                                                                                                                                                                                      |                       | - 152                 |
| A. 1. 8.                                    | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) <sup>14</sup>                                                                                                                                                                                    |                       | 500                   |
| A. 1. 9.                                    | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent <sup>15</sup> (+/-)                                                                                                                                                                                                         | - 616                 | 16 279                |
| A. 1. 10.                                   | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                                                                                                  |                       |                       |
| A. 2.                                       | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti ( súčet A 2. 1 až A 2. 4)</i> | - 870 095             | 1 092 973             |
| A. 2. 1                                     | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                           | -2 176 404            | 6 084 071             |
| A. 2. 2.                                    | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1 160 477             | -4 678 516            |
| A. 2. 3.                                    | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 145 832               | - 312 582             |
|                                             | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A 1 +A 2)</b>                                                                                                                                                  | - 950 760             | 1 125 573             |
| A. 3.                                       | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invest. činností (+)                                                                                                                                                                                                                                                     | 47                    | 1 026                 |
| A. 4.                                       | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)                                                                                                                                                                                                                                   | - 9 563               | - 12 330              |
| A. 5.                                       | Výdavky( príjmy z preplatku) na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                                                                                  | 160 218               | - 199 146             |
| A.                                          | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti ( súčet A 1 až A 9)</b>                                                                                                                                                                                                                                                          | - 800 058             | 915 123               |

|                                            |                                                                                                                                                                                                                        |                  |                  |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b> |                                                                                                                                                                                                                        |                  |                  |
| B. 1.                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) <sup>1)</sup>                                                                                                                                                  | - 2 306          | - 13 149         |
| B. 2.                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) <sup>1)</sup>                                                                                                                                                    | - 197 624        | - 230 754        |
| B. 3.                                      | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                       | 616              | 6 917            |
| <b>B.</b>                                  | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti ( súčet B 1 až B 20)</b>                                                                                                                                                  | <b>- 199 314</b> | <b>- 236 986</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>   |                                                                                                                                                                                                                        |                  |                  |
| C. 1.                                      | Peňažné toky vo vlastnom imaní ( súčet C. 1. 1 až C 1. 8)                                                                                                                                                              | -                | -                |
| C. 2.                                      | <b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti(súčet C. 2. 1 až C. 2. 10)</b>                                                                                           | <b>195 490</b>   | <b>- 147 344</b> |
| C. 2. 1.                                   | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                       | 195 490          |                  |
| C. 2. 2.                                   | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                           |                  | - 90 847         |
| C. 2. 3.                                   | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) |                  | - 56 497         |
| <b>C.</b>                                  | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti ( súčet C 1 až C 9)</b>                                                                                                                                                     | <b>195 490</b>   | <b>- 147 344</b> |
| <b>D.</b>                                  | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)</b>                                                                                                                               | <b>- 803 882</b> | <b>530 793</b>   |
| <b>E.</b>                                  | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)<sup>2</sup></b>                                                                                                            | <b>1 012 068</b> | <b>481 427</b>   |
| <b>F.</b>                                  | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)<sup>2</sup></b>              | <b>208 186</b>   | <b>1 012 220</b> |
| <b>G.</b>                                  | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)<sup>2</sup></b>                                                                   |                  | <b>- 152</b>     |
| <b>H.</b>                                  | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).<sup>2</sup></b>                  | <b>208 186</b>   | <b>1 012 068</b> |