

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke (ďalej iba UJ):

Obchodné meno:	INTERAGROS VP, a.s.
Sídlo:	821 09 Bratislava, Prievozská 2/A
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 28.02.2014
Hlavný predmet podnikania:	Predaj tovaru; poskytovanie služieb v poľnohospodárstve
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť INTERAGROS VP, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2016

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia splňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	34 904 363	37 838 476	áno
Čistý obrat celkom	45 362 886	44 717 494	áno
Počet zamestnancov	33	35	nie

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

ÚJ nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce obdobie, t. j. k 31.12.2015 nebola schválená valným zhromaždením.

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

K 31.12.2016 spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a nie je súčasťou konsolidovanej skupiny.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	33	36
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	33	35
• počet vedúcich zamestnancov	2	2

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o **zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli konzistentne aplikované.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

- bez náplne

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna obstarávacia cena
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna obstarávacia cena
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

Opravná položka k pozemku bola stanovená ako rozdiel medzi obstarávacou cenou pozemku a jeho predajnou cenou, ktorá bola dohodnutá v zmluve o predaji pozemku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

- bez náplne

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

- bez náplne

g) Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Dňa 1.6.2009 nadobudla platnosť a účinnosť Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. NR00015 uzatvorená medzi nasledovnými zmluvnými stranami:

Poskytovateľ podpory – Pôdohospodárska platobná agentúra

Konečný prijímateľ – INTERAGROS, s.r.o.

Dotácia bola prevedená z INTERAGROS, s.r.o. na INTERAGROS VP, a.s. spolu s majetkom, ku ktorému sa dotácia viaže z dôvodu predaja časti podniku.

Zoznam majetku, ku ktorému sa dotácia viaže:

Kód	Názov	Vstupná cena
Účet 021001	Budovy, stavby	
MAJ140060	Velín Bojničky	3 125,00
MAJ140062	Ploty Bojničky (drobná stavba)	22 086,64
MAJ140063	Ocelová hala Bojničky	25 851,32
MAJ140065	Vodovodná prípojka Bo /pri Velíne/	2 503,72
MAJ140066	Kanalizačná prípojka Bo /pri Velíne/	1 070,58
MAJ140068	Vnútroareál. komunikácia Bo	21 475,34
MAJ140069	Základy pod ploché silá Bo	173 493,15

Kód	Názov	Vstupná cena
MAJ140070	Základy pod kužel.a chlad.silá Bo	37 209,49
MAJ140071	Základy pod sušičku Bo /aj plynovod/	719,46
MAJ140072	Základy pod čističku Bo	4 824,17
MAJ140073	Zákl. pod most.váhu a exed.zásobník	2 764,20
MAJ140074	Základy pod silá Bo /všetky silá/	70 988,05
MAJ140075	Základy pod odpadové silo Bo	854,22
MAJ140076	Žumpa Bojničky / pri Velíne/	701,31
Celkom		367 666,65

Účet 022001 technológie

MAJ140003	Silo s plochým dnom Techn Bo	582 388,02
MAJ140005	Silo s kuželovým dnom Bo Techn	20 004,60
MAJ140016	Silo chladiace Techn Bo	119 865,45
MAJ140017	Expedičný násypník Bo Techn.	14 795,35
MAJ140018	Čistička Bo Techn.	13 305,20
MAJ140019	Sušička a plynovod Bo Techn.	115 558,87
MAJ140022	Silo na odpad Bo Techn.	93 362,66
MAJ140024	Dopravné cesty Bo Techn.	120 128,24
MAJ140025	Váha technolog. Šu	1 074,58
MAJ140077	Trafostanica Bojničky	2 253,35
Celkom		1 082 736,32

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo úctu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby	021	20 / 40	4 / 2
Počítače s príslušenstvom	022.A	5	20
Dopravné prostriedky	023	7	14,3
Ostatné stroje	022.A	7	14,3
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	5	20

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ nepoužíva účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch s výnimkou jednorazového odpisu záporného goodwillu. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuťelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový účtovný odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU) s výnimkou jednorazového odpisu záporného goodwillu, ktorý bol realizovaný v predchádzajúcich rokoch.
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok účtuje priamo do nákladov spoločnosti.
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok účtuje priamo do nákladov spoločnosti.
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL
Oprava rozpustenia vedľajších obstarávacích nákladov k zásobám za rok 2015	153 871	428/132

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý nehmotný majetok								
Položka	Náklady na vývoj (012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstarranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obdobia		15 998		-19 123 807				-19 107 809
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt.obdobia		15 998		-19 123 807				-19 107 809
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia		3 738		-19 123 807				-19 120 069
Prírastky		3 204		0				3 204
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt.obdobia		6 942		-19 123 807				-19 116 865
Opravné položky								
Stav na začiatku účt. obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt.obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 260	0	0	0	0	0	12 260
Stav na konci účtovného obdobia		9 056	0	0	0	0	0	9 056

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobý nehmotný majetok								
Položka	Náklady na vývoj (012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstarranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 998		-19 123 807				-19 107 809
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt. obdobia		15 998		-19 123 807				-19 107 809
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia		534		-19 123 807				-19 123 273
Prírastky		3 204						3 204
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt. obdobia		3 738		-19 123 807				-19 120 069
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt. obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 464	0	0	0	0	0	15 464
Stav na konci účtovného obdobia		12 260	0	0	0	0	0	12 260

a.2) Informácie o **dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý hmotný majetok									
Položka	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022)	Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	Základné stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstarávaný DHM (042)	Poskytnuté preddavky na DHM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	563 513	1 298 246	1 406 934						3 268 693
Prírastky			62 857						62 857
Úbytky			2 387						2 387
Presuny									0
Stav na konci účt.obdobia	563 513	1 298 246	1 467 404						3 329 163
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		99 689	270 641						370 330
Prírastky		66 610	190 441						257 051
Úbytky			2386						2 386
Stav na konci účt.obdobia		166 299	458 696						624 995
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky	478 000								478 000
Úbytky									0
Stav na konci účt. obdobia	478 000								478 000
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	563 513	1 198 557	1 136 293						2 898 363
Stav na konci účtovného obdobia	85 513	1 131 947	1 008 708						2 226 168

Bezprostredne predchádzajúce obdobie - Dlhodobý hmotný majetok									
Položka	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022)	Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	Základné stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstarávaný DHM (042)	Poskytnuté preddavky na DHM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	563 513	1 298 246	1 386 179						3 247 938
Prírastky			20 805						20 805
Úbytky			50						50
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	563 513	1 298 246	1 406 934						3 268 693
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		33 079	85 939						119 018
Prírastky		66 610	184 752						251 362
Úbytky			50						50
Stav na konci účtovného obdobia		99 689	270 641						370 330
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	563 513	1 265 167	1 300 240			0		0	3 128 920
Stav na konci účtovného obdobia	563 513	1 198 557	1 136 293			0		0	2 898 363

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Záložné právo bolo zriadené a vzniklo k nehnuteľnostiam zapísaným na liste vlastníctva číslo 6986, vedenom Okresným úradom v Nových Zámkoch pre katastrálne územie Šurany uzatvorením Záložnej zmluvy k nehnuteľnostiam č. 1120/CC/16-ZZ1 z dňa 19.10.2016 a registráciou záložného práva na príslušnom okresnom úrade. Predmetné záložné právo bolo zriadené v zmysle Zmluvy o úvere uzatvorenej so Slovenská sporiteľňa, a. s.. Úver nebol do 31.12.2016 čerpaný. Predmetné záložné právo je evidované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., na základe zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti č. 000484C/CORP/2017 zo dňa 20. 6. 2017.

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

Záporný goodwill bol účtovný v roku 2014, z dôvodu rozdielnej sumy predaja časti podniku v čase uskutočnenia predaja a jeho znaleckým ohodnotením.

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012):

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

g,i,j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	bez náplne
Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	bez náplne

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú:
bez náplne

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Záložné právo bolo zriadené a vzniklo k zásobám uzatvorením záložnej zmluvy a registráciou záložného práva v Notárskom centrálnom registri záložných práv v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva a Mandátnej zmluvy č. 259/AUOC/14-ZZ/1 zo dňa 28.07.2014.

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU):

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
• z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
• z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	377 232	624 077	45 196	53 830	902 283
• z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	377 232	624 077	45 196	53 830	902 283

• z toho: ostatné krátke pohľadávky					
--	--	--	--	--	--

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 20 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti, vo výške 50% k pohľadávkam nad 720 dní a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1080 dní po lehote splatnosti.

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	1 730		1 730
Krátkodobé pohľadávky (R53)	3 851 363	11 970 656	15 822 019

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	1 375		1 375
Krátkodobé pohľadávky (R53)	3 830 823	11 939 816	15 770 640

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Záložné právo bolo zriadené a vzniklo k zásobám uzatvorením záložnej zmluvy a registráciou záložného práva v Notárskom centrálnom registri záložných práv v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva a Mandátnej zmluvy č. 259/AUOC/14-ZZ/1 zo dňa 28.07.2014.

ÚJ podpísala Zmluvu o zmenkovom vyplňovacom práve, ktorá nadobudla platnosť a účinnosť dňa 19.10.2016. V zmluve sa zaviazala vystaviť k zabezpečeniu Pohľadávok vlastnú blankozmenku, ktorá obsahuje bezpodmienečný sľub zaplatiť určitú peňažnú sumu, bola vystavená na rad – Slovenská sporiteľňa, a. s. s doložkou „bez protestu“. V Blankozmenke chýba údaj určujúci zmenkovú sumu, menu, dátum splatnosti a miesto platenia.

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU)

V súvahe je odložená daňová pohľadávka skompenzovaná s odloženým daňovým záväzkom v zmysle platnej legislatívy. Výpočet odloženej dane je uvedený v časti PASIVA.

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):**

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

x) Informácie o vlastných akciách:

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
- počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	
Poistné časovo rozlíšené	3 258
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	
Rabatové bonusy uznané po skončení roka	252 617

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:

1. Opis základného imania - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

Počet akcií	Menovitá hodnota v €	Suma v €
50	500	25 000
40	100 000	4 000 000
Spolu		4 025 000

Celé základné imanie je splatené.

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 063 049
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 063 049
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 063 049

Rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2015 nebolo predmetom schválenia valným zhromaždením. Hospodársky výsledok za rok 2015 bol iba účtovne presunutý na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL
Oprava rozpustenia vedľajších obstarávacích nákladov k zásobám za rok 2015	153 871	428/132

5. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

Účtovný zisk vykázaný v predchádzajúcom účtovnom období za rok 2015 nebol rozdelený medzi akcionárov nakoľko valné zhromaždenie nerozhodlo o jeho rozdelení. Účtovný zisk vykázaný v predchádzajúcom účtovnom období za rok 2015 bol prevedený na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt.obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt.obdobia
• z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	40 190	51 335	30 944		60 581
• z toho:					
Nečerpané dovolenky	30 944	45 335	30 944		45 335
Audit	9 246	6 000	0		15 246

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
• z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	37 799	37 144	34 753		40 190
• z toho:					
Nečerpané dovolenky	31 699	30 944	31 699		30 944
Audit	6 100	6 200	3 054		9 246

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	2 331 632		2 331 632
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 489 878	3 287 626	5 777 504

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	3 048 846		3 048 846
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	6 185 564	2 499 306	8 684 870

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	2 331 632	3 048 846
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	2 331 632	3 048 846

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	5 777 504	8 684 870
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 vrátane	5 777 504	8 684 870
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Odložená daň (+)pohľadávka / (-)záväzok							
Položka	Daňový rozdiel bežného obdobia	Sadzba dane	Odložená daň	Odložená daň uplatnená v nákladoch (592+594)	Odložená daň uplatnená v imaní	Odložená daň (481)	Korekcia pri zmene sadzby
účtovná ZC > daňová ZC DHM 2016	10 92 888	21,00%	2 294 856				
SPOLU odložená daň. záväzok:			2 294 856	-710 312	0,00	2 294 856	
účtovná hodnota záväzku > daň. hodnota záväzku 2016 ²¹	6 000	22,00%	1 260				
nezaplatené záväzky § 17 ods. 27 (prípočítateľná položka k daň. základu)	23 093	21,00%	4 849				
nezaplatené záväzky § 17 ods. 19 (prípočítateľná položka k daň. základu)	33 285	21,00%	6 990				
SPOLU odložená daň. pohľadávka:			13 099	2 126	0	13 099	

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	54 650	43 085
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 155	20 482
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu	7 930	8 917
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	49 875	54 650

h) Vydané dlhopisy:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

Účtovná jednotka má podpísanú Zmluvu o úvere so Slovenskou sporiteľňou, a.s.. Úver je zabezpečený dlhodobým majetkom, pohľadávkami a zásobami. V zmluve o zmenkovom vyplňovacom práve sa ÚJ zaviazala vystaviť k zabezpečeniu Pohľadávok vlastnú blankozmenku, ktorá obsahuje bezpodmienečný sľub zaplatiť určitú peňažnú sumu, bola vystavená na rad – Slovenská sporiteľňa, a. s. s doložkou „bez protestu“. V Blankozmenke chýba údaj určujúci zmenkovú sumu, menu, dátum splatnosti a miesto platenia.

ÚJ do dňa 31.12.2016 predmetný úver nečerpala.

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia:

viď predchádzajúci bod

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	14 715
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	593 443

3) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

4) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani: viď. predchádzajúce odstavce 1)s – aktíva súvahy a 2)f pasíva súvahy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		

Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzba dane z príjmov		

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 236 754	272 086	22%	2 645 705	582 055	22%
z toho:						
teoretická daň		272 086	-		582 055	-
Daňovo neuznané náklady	3 322 000	730 840	22%	2 859 186	629 021	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	227 925	50 144	22%	77 219	16 988	22%
Umorenie daňovej straty		0,00	-	-		
Spolu (r. 301 a r. 600 DP)	4 330 829	952 782	-	5 427 672	1 194 088	-
Splatná daň z príjmov		797 746			1 194 664	
Odložená daň z príjmov		-712 438			-612 007	
Celková daň z príjmov		85 308			582 657	

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja služieb (602)	538 061	275 151
Tržby za tovar - komodity (604002)	21 000 605	20 751 303
Tržby za tovar (ostatné)	23 821 279	26 690 158

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	3 042	50
Výnosy z odpísaných pohľadávok	833 040	171 767
Rozpustenie dotácie prislúchajúcej na rok 2016 (účet 384) do výnosov	70 400	69 235

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	747 619	3 462 839
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna a zdravotné poistenie	148 300	179 151
Doplňkové dôchodkové poistenie	1 648	5 452
Iné osobné a sociálne náklady	22 482	38 835
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	920 049	3 686 278

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	29 313	3 032
Kurzové zisky počas roku (663.A)	63	
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	29 381	3 032

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a udržiavanie	42 873	56 937
Cestovné	195	394
Náklady na reprezentáciu	8 050	7238
Služby	1 188 224	1 454 255
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	1 239 342	1 518 825

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
dary	100	600
pokuty a penále	7 191	1 347
odpis pohľadávok	864 763	180 155
tvorba a zučt. OP	525 052	34 960

iné náklady	19 763	47 523
manká a škody	1 047	12 793

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	31	
Kurzové straty počas roku (563.A)	89	3
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	1 760	20 887
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	1 880	20 890

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): *bez náplne*

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uistovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	6 000	6 200
Iné uistovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	44 821 885	44 441 705
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	2 940	639
Tržby z predaja služieb (602, 606)	538 061	275 151
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	45 362 886	44 717 494

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	44 411 498	43 473 228
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	951 388	1 244 267
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmieneny majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpisania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

a) **Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku** ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

b) **Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek**, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:

V decembri 2016 došlo k zmene akcionárov spoločnosti. Namiesto dvoch fyzických osôb sa stala akcionárom spoločnosti právnická osoba so 100% podielom na vlastnom imaní.

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: *Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

ÚJ mala v roku 2016 transakcie iba so spriaznenými osobami, ktorými boli fyzické osoby ako akcionári spoločnosti. Títo mali príjem iba zo závislej činnosti.

- Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:
- **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

- subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
- subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
- dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
- spoločné účtovné jednotky (50 %),
- pridružené podniky (najmenej 20 %),
- kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
- ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
• druh príjmu (výhody):		
Dozorný orgán		
• druh príjmu (výhody):		
Iný orgán účtovnej jednotky		
• druh príjmu (výhody):		

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Zmeny vlastného imania - Bežné účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	4 025 000				4 025 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					

Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	5 090 555				5 090 555
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	2 500				2 500
Nedeliteľný fond					
Štatútne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 947 809	2 063 049	153 871		15 856 987
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 063 049	1 151 446	2 063 049		1 151 446
Vlastné imanie	25 128 913	911 603	2 216 920	0	26 126 488

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR Bezprostredne predchádzajúce obdobie 2015	Skutočnosť v EUR Bežné účtovné obdobie 2 016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 645 706	1 236 754
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	30 456	-484 561
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	242 780	258 918
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
	Zmena stavu rezerv (+/-)	2 309	20 391
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	10 239	-525 052
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-227 960	-237 113
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
	Úroky účtované do nákladov (+)	0	0
	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
	Kurzové rozdiely (+/-)	3	0
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-50	-1 705
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-2 359 167	-1 937 873

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR Bezprostredne predchádzajúce obdobie 2015	Skutočnosť v EUR Bežné účtovné obdobie 2 016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-20 360	86 085
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	767 268	-3 520 528
	Zmena stavu zásob (-/+)	-3 097 671	1 496 570
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	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.)	305 537	-1 185 680
	Prijaté úroky (+)	0	0
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-20 827	-1 880
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	0	0
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	0	0
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-844 285	573 830
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-559 575	-613 730
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-9 020	415 144
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	0	0
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj al	0	0
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	50	3 042
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
	Výdavky na krátkodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	0	0
	Prijaté úroky (+)	0	0
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	0	0
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	0	0
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-8 970	418 186

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR Bezprostredne predchádzajúce obdobie 2015	Skutočnosť v EUR Bežné účtovné obdobie 2 016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	0	0
	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	0	0
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	11 566	-4 776
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
	Príjmy z úverov (+)	0	0
	Výdavky na splácanie úverov (-)	0	0
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	0	0
	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	0	0
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	11 566	-4 776
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	0	0
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	0	0
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	0	0
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	0	0
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	11 566	-4 776
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-556 979	-200 320
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	3 909 013	3 352 034
F.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
G.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	3 352 034	3 151 714