

2017

K.T. spol. s r.o.



KOMÁRŇANSKÉ TLAČIARNE

[VÝROČNÁ SPRÁVA]

ANNUAL REPORT

OBSAH

	str.
1. Informácie o vývoji spoločnosti, jej stave, rizikách a neistotách	2
2. Polygrafická výroba	4
3. Vývoj obchodu	5
4. Prehľad hospodárenia	7
5. Vplyv činnosti na životné prostredie	9
6. Zamestnanosť	10
7. Vyhlásenie štatutárneho orgánu spoločnosti	12
8. Návrh štatutárneho orgánu na rozdelenie zisku	12
9. Správa nezávislého audítora	13
10. Riadna účtovná závierka k 31.12.2017	18



1. Informácie o vývoji spoločnosti, jej stave, rizikách a neistotách

Spoločnosť K. T. spol. s r. o. je výrobcom časopisov a reklamných tlačovín na Slovensku a svojou činnosťou sa umiestňuje na popredných miestach v TOP rebríčku polygrafických firiem.

Komárňanské tlačiarne sú tlačiarňou s tristoročnou tradíciou. Pôvodnú výrobnú náplň, orientovanú na hárkovú tlač, nahradil po roku 1991 nový výrobný program – rotačná heatsetová ofsetová tlač. Ako prvá na Slovensku začala tlačiť farebné noviny na novinovom papieri a postupne prechádzala na náročnejšie SC a LWC papiere. Svojou činnosťou, ktorá umožňuje výrobu špeciálneho profilu tlačiarenských produktov, jadro ktorých tvoria noviny, časopisy, katalógy, prospekty, letáky a informačné brožúry, zabezpečuje komplexnú obsluhu svojich klientov, ktorá garantuje spokojnosť zákazníkov a vytvára predpoklady na dlhodobú a korektnú spoluprácu.

Hodnotenie roku 2017

Pri hodnotení roku 2017 môžeme konštatovať, že napriek tomu, že sa nám podarilo zvyšovať objemy ukazovateľov tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb, ako aj potlačené množstvo papiera, žiaľ tie zaostali za plánovanými hodnotami.

Zásadnou príčinou nenaplnenia plánov je trvalý tlak zo strany zákazníkov na ceny. Trhové prostredie im prispieva, nakoľko ponuka tlačových kapacít tak na Slovensku, ako aj v okolitých štátoch naďalej prevyšuje dopyt. Neprijemnú situáciu sa snažia polygrafické spoločnosti eliminovať spájaním sa do väčších celkov a tento trend by sa mal pokračovať aj v nasledujúcich rokoch.

Sortimentné členenie tržieb sa výrazne medziročne nezmenilo ani v poslednom roku. Nosným sortimentom spoločnosti sú naďalej hospodárske tlačoviny, letáky, propagačné materiály a pod., ktoré svojim vysokým nákladom, počtom výtlačkov zabezpečujú primerané využitie výrobných kapacít a umožňujú dosahovať primeranú úroveň rentability. Hore vymenované produkty tvorili už viac ako 80% celkovej produkcie.

Budúcnosť

Situácia na trhu pokračuje trendom z posledných rokov, dopyt o hospodárske tlačoviny je naďalej veľmi vysoký. Situáciu odzrkadľuje aj výrobné portfólio spoločnosti, reklamné letáky tvoria každým rokom väčší podiel celkovej produkcie.

V oblasti obchodu základnou stratégiou zostáva naďalej orientácia na zákazníka, uspokojovanie jeho požiadaviek a potrieb na zodpovedajúcej úrovni. Cieľom bude naďalej získanie čím viac nových klientov nielen na tuzemskom, ale i zahraničných trhoch.

V oblasti výroby pozornosť bude venovaná jednak naďalej zvyšovaniu efektívnosti výroby, ktorá cestou racionalizačných opatrení môže takmer bez investícií zlepšiť ekonomické výsledky podniku. Taktiež významnú pozornosť budeme venovať kvalifikácii vlastných zamestnancov a získaniu certifikátov ISO 9001 a ISO 14001.



V nasledujúcich rokoch bude hlavným cieľom nájsť také optimálne riešenie investovania a modernizovania výroby, ktoré zabezpečí okrem efektívnejšej produkcie a nových trhových segmentov, aj dlhodobý základ na zvýšenie reputácie spoločnosti v stále silnejšom konkurenčnom prostredí.

Riziká

Pre podnikovú sféru je dôležité poznať formy prejavu a dôsledky hospodárskych rizík, ktoré vyplývajú z vývoja globálneho trhového prostredia a dopadov jeho krízy na ekonomiku a konkurencieschopnosť podnikov.

S novým rokom vždy prichádzajú nové výzvy a zároveň aj problémy, ktorým bude musieť spoločnosť čeliť. Hlavnými oblasťami rizík v roku 2018 budú pre firmu:

- 1) Nárast cien vstupov – nárast cien grafických papierov, elektriny a plynu. Reakciou našich klientov môže byť redukovanie tlačeneho nákladu alebo zvýšený tlak na kompenzáciu nárastu cien papiera znížením ceny technickej práce za tlač.
- 2) Pracovná sila - pretrvávajúci a zhoršujúci sa stav na trhu s nízkokvalifikovanou, ako aj s kvalifikovanou pracovnou silou. Ako je už dlhoročne zvykom, firma popri zaškolení nových zamestnancov, sa sústreďuje na opatrenia zamerané na starostlivosť o kvalifikáciu vlastných zamestnancov.
- 3) Pretrvávajúci tlak zákazníkov na ceny, ktorý zapríčiní nielen pokles cien produktov firmy, ale s tým súvisiac aj pokles hospodárskeho výsledku. Možnosťami riešenia neprijemnej situácie môže byť na jednej strane zvyšovanie produkcie, na strane druhej neustále hľadanie možností znižovania vstupov.

Ing. Norbert Farkas
riaditeľ spoločnosti

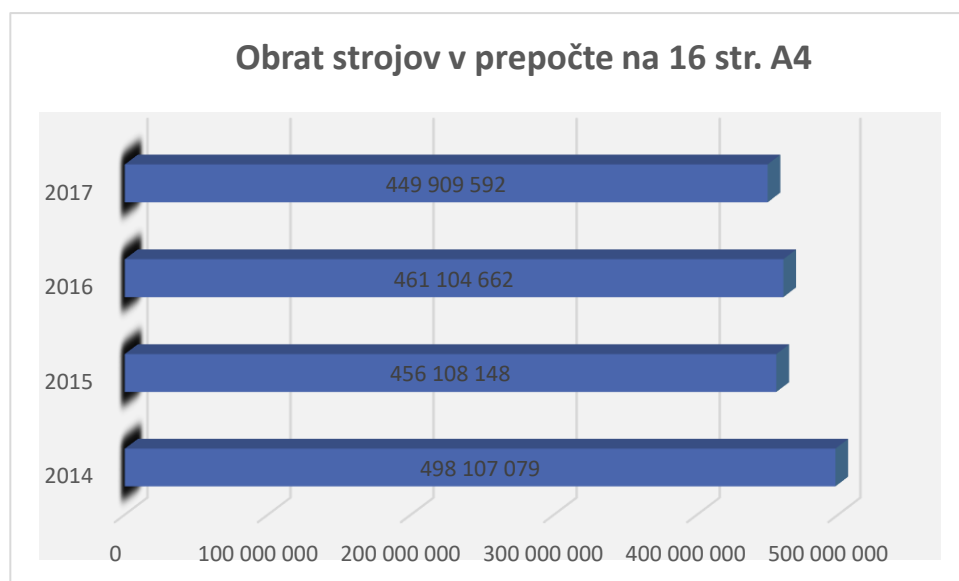


2. Polygrafická výroba v roku 2017

Dlhoročný trend spred minulých rokov pokračoval aj v roku 2017, ako tlak na ceny zo strany zákazníkov tak aj zvýšenie voľných tlačových kapacít v Európe ale i celosvetovo. Tieto skutočnosti nás naďalej nútia hľadať možnosti zefektívnenia výrobného procesu. Naše možnosti sú veľmi ohrozené, preto ďalšie možnosti na zvýšenie efektivity výroby sme našli v ďalšom znížení prídavkov.

Opatrenia na zníženie prídavkov sme vylepšili, čo pre nás znamenalo ďalších 17% úspory oproti roku 2016. Prídavky sa nám podarilo znížiť až na polovičnú hodnotu v porovnaní s rokom 2015.

Zavedením týchto opatrení sa nám podarilo zvýšiť pridanú hodnotu práce celkov, napriek tomu že sme potlačili menej ako v roku 2016



Ing. Gabriel Soós
výrobno-technický manažér

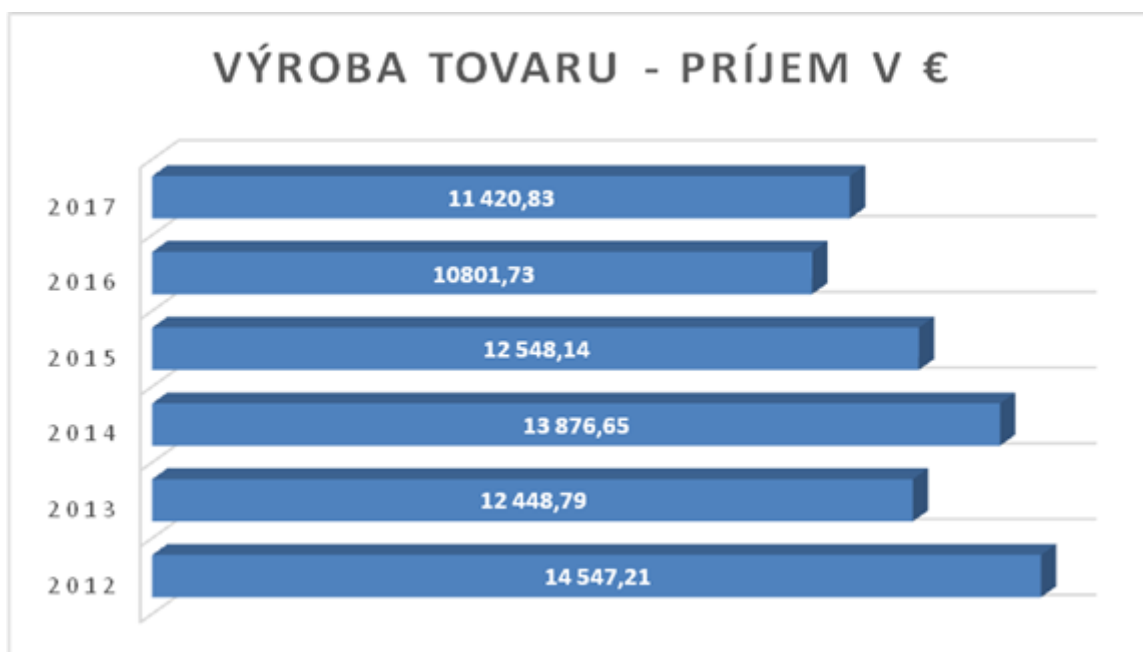


3. Vývoj obchodu

Trend posledných rokov týkajúci sa zvyšujúcich nárokov na dodávateľov polygrafických služieb sa nezmenil.

Kontinuálny pokles printových médií na Slovensku, žiaľ, pokračuje. Zmeny v technológiách, ktoré prináša informačný priemysel vytvárajú pre polygrafiu hrozby ako sú presun časti tlačенých produktov na elektronické médiá, znižovanie podielu tlačенých produktov, znižovanie dopytu po tlačenej podobe niektorých druhov výrobkov v množstve ale aj sortimente.

Napriek sťaženým trhovým podmienkam sme výrobné kapacity naplnili výrobou letákov, ktorej z celkovej produkcie pripadlo okolo 80%.



Tržby z predaja oproti minulému roku stúpili. Dominantné postavenie v kvalite použitého papiera má SC papier, nasleduje News a LWC papier.

V druhej polovici roka sme zaznamenali problémy týkajúce sa nedostatku papiera na trhu v dôsledku znižovania a zatvárania výrobných kapacít. Spolupráca s dodávateľmi papiera bola o to náročnejšia, že sa jednalo o obdobie s najvyšším objemom zákaziek. Doba dodania papiera sa predĺžila na 8-10 týždňov.

Zákazníci zvyšujú svoje požiadavky na komplexné riešenie zákazky v čo najkratšom možnom čase a vo vysokej kvalite. Už nie sú odkázaní na tovar od jedného výrobcu a z tohoto dôvodu sa snažíme zohľadňovať ich potreby a prania. S týmto rastúcim významom orientácie na zákazníka a prispôbovaním výroby jeho potrebám rastie aj význam marketingu, ktorý má zaručiť ešte vyšší odbyt produktov.

Na činnosť K.T. bude mať vplyv nárast cien grafických papierov. Všeobecný vývoj na trhu naznačuje, že cena celulózy ako hlavnej výrobnéj zložky papiera naďalej vzrastá a v dôsledku tejto skutočnosti ako i vzrastajúcich nákladov na produkciu a redukovaním výrobných kapacít na strane producentov papierov; dodávatelia papiera pristúpili k plánovanému zvyšovaniu cien. K tomu ťažko predvídateľné ceny elektriny a plynu. Výsledok môže znamenať menej tlače, nakoľko klienti môžu presunúť časť tlačенých produktov na elektronické médiá, napriek tomu bude v nasledujúcom období našou snahou a výzvou popri udržaní si existujúcich zákazníkov, získanie nových. Budeme sa snažiť pokračovať v dosahovaní našich cieľov, v udržaní si stabilného miesta v oblasti polygrafie, a aby sme týmto požiadavkám vyhovelí, budeme musieť pružne reagovať na aktuálne potreby trhu a adaptovať sa rýchlo meniacej skladbe zákaziek.

PhDr. Annamária Kis Kochanová

Obchodný riaditeľ



4. Prehľad hospodárenia

Vybrané ukazovatele účtovnej závierky 2017 v EUR

	2015	2016	2017	Index 16/15	Index 17/16
Tržby z predaja tovaru	581 150	456 033	873 530	78%	192%
Tržby z predaja výrobkov a služieb	12 262 814	10 407 445	10 738 311	84%	103%
Tržby z predaja majetku a materiálu	318 385	277 013	1 284 293	8%	464%
Spotreba materiálu, energie	9 257 310	7 875 541	8 082 910	85%	103%
Spotreba služieb	551 823	490 986	1 064 272	89%	217%
Osobné náklady	1 400 310	1 371 093	1 337 312	98%	98%
Odpisy dlhodobého majetku	952 309	471 915	462 783	50%	98%
Opravné položky k pohľadávkam	31 056	69 678	93 554	224%	134%
VH z hospodárskej činnosti	296 263	293 018	317 243	99%	108%
Pridaná hodnota	2 445 554	2 032 779	1 639 626	83%	81%
VH z finančnej činnosti	-149 388	-80 781	-77 924	54%	96%
VH za účtovné obd. pred zdanením	146 875	212 237	239 318	145%	113%

	2015	2016	2017	Index 16/15	Index 17/16
Softvér	5 935	2 950	1 927	50%	65%
Pozemky	633 503	633 503	560 851	100%	89%
Stavby	3 256 456	3 130 948	2 792 114	96%	89%
Samostatné hnutelné veci	1 593 511	1 290 089	1 137 892	81%	88%
Zásoby	888 790	609 914	442 823	69%	73%
Dlhodobé pohľadávky	22 841	21 457	1 245	94%	6%
Krátkodobé pohľadávky	3 276 645	2 985 902	3 351 825	91%	112%
Finančné účty	6 161	5 929	200 420	96%	3380%
Vlastné imanie	2 939 465	2 550 687	2 608 008	87%	102%
VH minulých rokov	2 460 867	2 015 282	1 983 912	82%	98%
VH za účtovné obdobie	102 115	155 022	243 713	152%	157%
Závazky	6 755 775	6 140 923	5 925 607	91%	96%
Dlhodobé záväzky	568 651	377 737	322 043	66%	85%
Krátkodobé záväzky	3 819 012	3 725 121	3 563 612	98%	96%
Bankové úvery	2 308 293	1 986 469	1 981 311	86%	100%

Naša spoločnosť v roku 2017 zastabilizovala a mierne navýšila svoje tržby z bežnej tlačiarenskej výroby. Pomohlo k tomu jednak interná optimalizácia výrobných procesov a s tým súvisiaca zvýšená flexibilita pri nárokoch našich zákazníkov. Takisto k tomu prispela dobrá spolupráca pri realizácii zákaziek cez subdodávateľov.

Spoločne s väčším objemom realizovanej výroby rástli aj celkové výrobné náklady, hlavne tie súvisiace so subdodávateľskými realizáciami objednávok. V posledných rokoch firma výraznejšie modernizovala svoje výrobné podmienky - nová tlačiarenská budova, vynovená strojová infraštruktúra -, preto v roku 2017 nebola potreba na



ďalšie investičné projekty. Následkom tejto skutočnosti je stabilné úroveň odpisov a úverového financovania spoločnosti. Klesajúce úrokové sadzby priaznivo vplývali na celkové úrokové náklady.

Pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam naďalej aplikujeme daňové predpisy na úrovni vekovej štruktúry pohľadávok ako aj odpisových percent. Vývoj potreby tvorby opravných položiek poukazuje na neustále sa zhoršujúce trhové prostredie v oblasti polygrafie z hľadiska platobnej disciplíny zákazníkov.

V roku 2017 sa nám podarilo predat' starú, nevyužívanú tlačiarenskú budovu, čo malo významný pozitívny vplyv na dobrý hospodársky výsledok spoločnosti.

Vybrané ukazovatele finančnej analýzy

	2015	2016	2017
Rentabilita tržieb	0,83%	1,78%	1,89%
Rentabilita vlastného kapitálu	3,47%	6,08%	9,34%
Obrat celkových aktív	1,26	1,2	1,36
Doba obratu zásob	25 dní	20 dní	16 dní
Likvidita III. stupňa (bežná)	1,1	0,97	1,12
Stupeň samofinancovania	30,32%	29,35%	30,56%
Úrokové krytie	2,35	3,74	5,65

Všeobecne sa dá konštatovať, že finančná situácia Komárňanských tlačiarní v roku 2017 sa zlepšila. Na vyššie uvedené ukazovatele pozitívne vplývali nasledujúce skutočnosti:

- Rastúci zisk po zdanení
- Rastúce tržby zo základnej činnosti spoločnosti
- Lepšia skladová koordinácia s výrobou
- Predaj nepotrebného majetku – hlavne starej tlačiarenskej budovy
- Klesajúce úrokové sadzby
- Stabilné platobné podmienky na strane odberateľov aj dodávateľov

Majetková a kapitálová štruktúra spoločnosti je dlhodobou udržateľná, dôležité je ale prísne sledovanie cash manažmentu a neustále dosahovanie rovnováhy medzi pohľadávkami a záväzkami z obchodného styku.

Ing. Helena Vajliková

Ekonomická manažérka



5. Vplyv činnosti na životné prostredie

Naša spoločnosť kladie každý rok veľký dôraz na optimalizovanie výrobného procesu a stým súvisiacich nákladov ako aj dopadov na životné prostredie. Dlhodobo dodržiujeme emisné limity platné pre našu výrobnú činnosť a všetky povinnosti vyplývajúce z ochrany životného prostredia.

Všetky nebezpečné odpady vzniknuté v procese výroby, dávame likvidovať firmám , ktoré sa špecializujú na túto činnosť.

Odpadový papier , posielame naspäť priamo k výrobcovi papiera na recykláciu. Dodržiujeme pravidelné revízie zariadení s obsahom chladiacich plynov -aby sme zabránili únikom , následne tieto správy posielame príslušnému úradu.

Nakoľko tieto procesy sú pre nás samozrejmosťou , do budúcnosti sme si vytýčili za cieľ :

- Získanie certifikátu ISO 14001 – zásady ochrany životného prostredia
- Postupná výmena priemyselného osvetlenia vo výrobných halách na ekologickejšie LED reflektory

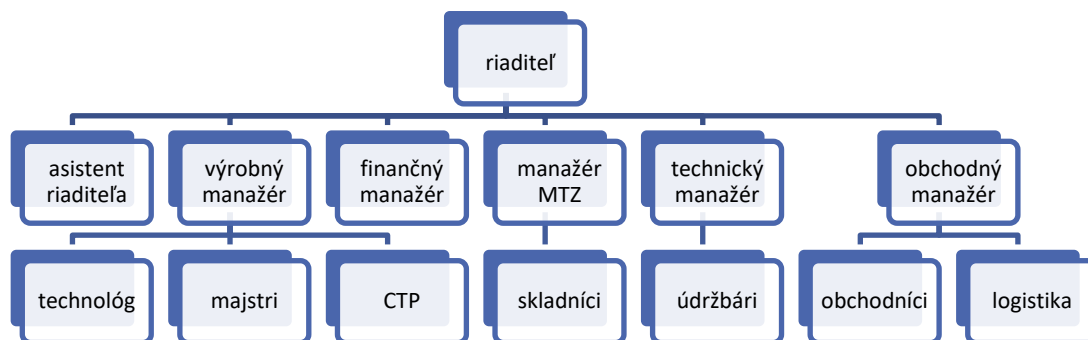


6. Zamestnanosť

Vývoj počtu zamestnancov k 31.12.2017

	31.12.2016	31.12.2017
Počet zamestnancov	74	71

Organizačná štruktúra spoločnosti



Štruktúra zamestnancov podľa oddelení

výroba	43	61%
THP	12	17%
logistika	5	7%
CTP	3	4%
údržba	4	5,5%
MTZ	4	5,5%
SPOLU	71	100%



Veková štruktúra zamestnancov

20 – 30 rokov	7
31 – 40 rokov	24
41 – 50 rokov	30
51 – 60 rokov	9
Nad 60 rokov	1



7. Vyhlásenie štatutárneho orgánu spoločnosti

Vyhlasujeme, že po skončení účtovného obdobia sa nevyskytli udalosti osobitného významu, ktoré by ovplyvnili predkladané údaje.

8. Návrh štatutárneho orgánu na rozdelenie zisku

Dosiahnutý hospodársky výsledok po zdanení za rok 2017 predstavuje zisk vo výške 243 713 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu predstavuje 0 EUR.

Návrh štatutárneho orgánu je zúčtovanie hospodárskeho výsledku na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.



Správa nezávislého audítora
z overenia účtovnej závierky
za obdobie od 01. 01. 2017 do 31. 12. 2017
spoločnosti

K.T. spol. s r.o.
so sídlom Bratislavská cesta 3012, 945 01 Komárno

vykonanej spoločnosťou
ATCL, k.s.
Bratislava

O B S A H

- 1 Správa nezávislého audítora
- 2 Účtovná závierka spoločnosti:
 - 2.1. Výkazy účtovnej závierky k 31.12.2017
 - 2.2. Poznámky k účtovnej závierke

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti K.T. spol. s r.o.,
so sídlom Bratislavská cesta 3012, 945 01 Komárno

Podmienený názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti K.T. spol. s r.o., so sídlom Bratislavská cesta 3012, 945 01 Komárno („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

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

Základ pre podmienený názor

Tak ako sa uvádza v Prílohe k účtovnej závierke na strane č. 14 účtovná jednotka eviduje k 31.12.2017 pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 3 183 045 EUR. Opravné položky k pohľadávkam vytvorila vo výške 704 052 EUR. Z rozpisu pohľadávok je zrejmé, že sa jedná o ťažko vymožiteľné pohľadávky a teda existuje riziko, že vymáhanie a úhrada týchto pohľadávok môže byť v budúcnosti problematické.

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 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 podmienený 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 na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

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 zachováame 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, uskutočnené 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. Naš 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- 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 uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

07.06.2018



ATCL, k.s.
Adámiho 8, 841 05 Bratislava
číslo licencie: 163



Ing. Daniela Lecká
kľúčový štatutárny audítor
číslo licencie: 460

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

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

Údaje sa vypĺňajú 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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 0 3 9 8 8 7 5	☒ riadna	malá	od 1 2 0 1 7
IČO			Za obdobie
3 1 4 1 0 6 5 1	mimoriadna	☒ veľká	do 1 2 2 0 1 7
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
1 8 . 1 2 . 0			od 1 2 0 1 6
			do 1 2 2 0 1 6

Priložené súčasti účtovnej závierky	☒ Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)	☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)	☒ Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)
-------------------------------------	---	---	---

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K . T . s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica	Číslo
B r a t i s l a v s k a c e s t a	3 0 1 2
PSČ	Obec
9 4 5 0 1	K O M A R N O

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

z a p i s a n a v O R O S N I T R A v . c . 1 8 8 8 / N

Telefónne číslo	Faxové číslo
0 9 1 7 1 5 9 6 5 1	

E-mailová adresa

t e d e s @ k o m t l a c . s k

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
2 6 . 0 1 . 2 0 1 8	. . 2 0	

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



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

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



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



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



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



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



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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť K.T. spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená a do obchodného registra zapísaná 30. marca 1992 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka č. 1888/N).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- tlač letákov, novín, iná tlač, viazanie kníh a konečné spracovanie, sadza a zhotovovanie tlačiariských predlôh
- maloobchod a veľkoobchod s výrobkami polygrafického priemyslu

3. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný	72	74
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	71	74
počet vedúcich zamestnancov	12	12

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka. Spoločnosť je 30 % spoločníkom spoločnosti COMORN Lapmanager kft. so sídlom Örlő u.2.IV/12, H-1031 Budapešť, Maďarsko.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti dňa 11.12.2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2016 bola uložená do Registra účtovných závierok prostredníctvom portálu Finančného riaditeľstva SR.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Konateľ:**

Štefan Meszlényi, Palatínova 1043/49, 94501 Komárno

Menom spoločnosti koná konateľ samostatne.

Prokúra:

Ing. Norbert Farkas, Bašťová 2303/22, 94501 Komárno, vznik funkcie: 09.12.2017

Prokurista za spoločnosť koná samostatne.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVÝCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Štefan Meszlényi	341 898	100	100	
Spolu	341 898	100	100	

V priebehu účtovného obdobia boli vykonané nasledovné zmeny v štruktúre spoločníkov:

Od 09.12.2017 je jediným spoločníkom spoločnosti Štefan Meszlényi, trvale bytom Palatínova 1043/49, 94501 Komárno.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. 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.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia vykonala nasledovnú opravu významných chýb minulých období:

Oprava chyby minulého obdobia vo výške 186 393 EUR, ktorý vznikol v dôsledku nesprávneho vyradenia záväzku v roku 2013 z účtovníctva, bol zúčtovaný na účet 42831 Nerozdelený zisk minulých rokov 2013, v dôsledku čoho v roku 2013 vznikla strata, ktorá bola preúčtovaná na účet 42930 Neuhradená strata minulých rokov 2013 vo výške 105 577 EUR.

2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Spoločnosť v účtovnom období netvorila dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2.400,- EUR a nižšia, sa účtuje priamo do spotreby prostredníctvom účtu 518.A - Ostatné

služby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1.700,- EUR a nižšia, sa posudzuje individuálne a účtuje sa buď priamo do nákladov prostredníctvom účtu 501.A – Spotreba materiálu alebo na účty obstarania dlhodobého hmotného majetku. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 8	lineárna	25 až 12,5
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25

3. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Spoločnosť vlastní podiely v inej účtovnej jednotke. Spoločnosť reálnu hodnotu obchodného podielu prepočítava metódou vlastného imania.

4. Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A. Nakupovaný tovar účtuje prostredníctvom účtu 132 – Tovar na sklade. Nakupovaný materiál Spoločnosť účtuje prostredníctvom účtu 112 – Materiál na sklade. Zásoby v Spoločnosti tvoria predovšetkým papier, farby, kovolisy. Spotrebný materiál potrebný pre údržbu a opravy, ako aj pohonné hmoty a palety Spoločnosť účtuje priamo do spotreby prostredníctvom účtu 501 – Spotreba materiálu. Pri vyskladnení zásob materiálu Spoločnosť používala metódu váženého priemeru.

Spoločnosť počas účtovného obdobia účtuje o nedokončenej výrobe. Ocenenie nedokončenej výroby je realizované na úrovni vlastných nákladov. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Nakupované zásoby o ktorých Spoločnosť účtuje priamo do nákladov sa na konci roka inventarizujú a prípadný zostatok materiálu sa preúčtuje na účet zásob.

5. Zákazková výroba

Spoločnosť neuskutočňovala a ani neúčtovala o zákazkovej výrobe.

6. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť neuskutočňovala zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti.

7. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Spoločnosť vytvára opravné položky k pohľadávkam ku dňu účtovnej závierky nasledovne:

- 20% menovitej hodnoty pri pohľadávkach viac ako 360 dní po splatnosti
- 50% menovitej hodnoty pri pohľadávkach viac ako 720 dní po splatnosti
- 100% menovitej hodnoty pri pohľadávkach viac ako 1080 dní po splatnosti.

Opravné položky k pohľadávkam sa vytvárajú v prípade pochybných pohľadávok (t.j. pri tých, ktoré predstavujú riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí) a pri sporných pohľadávkach (t.j. pohľadávkach voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie alebo zaplatenie).

8. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

9. 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.

10. 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. Spoločnosť tvorila rezervy na: nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov, auditorské služby, odchodné a reklamácie.

11. Záväzky

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

12. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne. Spoločnosť neúčtovala o dotáciách.

15. Prenájom (fin. leasing)

Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajíateľa na nájomcu. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

16. Cudzia mena

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

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

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

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

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

17. Výnosy

Tržby za vlastné výkony, služby 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

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

2. Informácie o poistení a spôsobe poistenia majetku:

Od 1.1.2014 má Spoločnosť zmluvu uzavretú s Generali Slovensko poisťovňa, a.s na dobu neurčitú. Poistenie pokrýva poistenie majetku – živé, krádež vĺamaním, lúpež a vandalizmus, poistenie strojov, poistenie prerušenia prevádzky a poistenie elektroniky.

Informácie o poistenom majetku sú v nasledujúcom prehľade:

Predmet poistenia	Poistná suma
Súbor stavieb	4 482 333 EUR
Súbor huteľných vecí	809 824 EUR
Súbor zásob	665 000 EUR
Veci zamestnancov	1 000 EUR
Poistenie strojov / prerušenie prevádzky	3 744 836 EUR
Ušlý zisk, stále náklady	3 705 288 EUR
Elektronické zariadenia	159 900 EUR

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		137 117						137 117
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		137 117						137 117
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		134 167						134 167
Prírastky		1 023						1 023
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		135 190						135 190
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								

Stav na začiatku účtovného obdobia		2 950						2 950
Stav na konci účtovného obdobia		1 927						1 927

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		137 117							137 117
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		137 117							137 117
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		131 182							131 182
Prírastky		2 985							2 985
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		134 167							134 167
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 935							5 935
Stav na konci účtovného obdobia		2 950							2 950

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	633 503	4 578 825	6 841 085			763			12 054 176
Prírastky			391 615				37 043		428 658
Úbytky	72 651	1 081 406	3 007 816						4 161 873
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	560 851	3 497 419	4 224 884			763	37 043		8 320 960
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 447 877	5 550 996						6 998 873
Prírastky		338 834	543 812						882 646
Úbytky		1 081 406	3 007 816						4 089 222
Stav na konci účtovného obdobia		705 305	3 086 992						3 792 297
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	633 503	3 130 948	1 290 089			763			5 055 303
Stav na konci účtovného obdobia	560 851	2 792 114	1 137 892			763	37 043		4 528 663

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť vyradila majetok v hodnote 4 161 873 EUR.

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť zaradila do používania majetok v hodnote 428 658 EUR..

V rámci dlhodobého majetku spoločnosť eviduje pozemky nadobudnuté zámenou. Uvedená zámena nie je zatiaľ v účtovnej evidencii zohľadnená. Spoločnosť eviduje pozemky na základe uzatvorených kúpnych zmlúv.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	633 503	4 578 825	6 801 085			763			12 014 176
Prírastky			40 000				80 000		120 000
Úbytky							80 000		80 000
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	633 503	4 578 825	6 841 085			763			12 054 176
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 322 369	5 207 574						6 529 943
Prírastky		125 508	383 422						508 930
Úbytky			40 000						40 000
Stav na konci účtovného obdobia		1 447 877	5 550 996						6 998 873
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia	633 503	3 256 456	1 593 511			763			5 484 233
Stav na konci účtovného obdobia	633 503	3 130 948	1 290 089			763			5 055 303

3. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 372 098
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 871 174
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva č. 528/2014 je zriadené záložné právo na nehnuteľné veci do hodnoty 2 372 098, záložný veriteľ: Všeobecná úverová banka, a.s.

Záložné právo V-1704/2011 v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s., IČO: 31 320 155 so sídlom Mlynské nivy 1, 829 90 Bratislava, zml.číslo: 878/2011/ZZ na zabezpečenie pohľadávky s príslušenstvom na pozemok parc.registra 'C' č.3630, 3631, 3632/2, 3632/3, 3633/1, 3633/6, 3633/8, 3633/10, 3634/1, 3635/3, 3635/5, 3635/6, 3635/18, 3642/2 a na stavby: výrobná hala, tlačiareň so skladoom, adm.budova súp.č.3012 na parc.č.3633/1, výrobná hala, tlačiareň so skladoom, adm.budova súp.č.3012 na parc.č.3633/10, výrobná hala, tlačiareň so skladoom, adm.budova súp.č.3012 na parc.č.3634/1.

Záložné právo V-1381/14 z 14.05.2014 v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s., IČO: 31320155 so sídlom Mlynské nivy 1, 829 90 Bratislava, zml. číslo: 528/2014/ZZ na zabezpečenie pohľadávky s príslušenstvom na pozemky registra C-KN parc. č.3633/5, 3635/5, 3635/3, 3635/6, 3635/18.

4. Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Spoločnosť eviduje vo svojom majetku nasledovný dlhodobý finančný majetok:

30%-ný podiel v spoločnosti s ručením obmedzeným COMORN Lapmanager kft. so sídlom Örlő u.2.IV/12, H-1031 Budapest, Maďarsko obstaraný Zmluvou o prevode obchodného podielu zo dňa 22.04.2014, cena obstarania: 3 899,52 EUR.

Podklady k výpočtu hodnoty finančnej investície (COMORN Lapmanager kft.)

kurz HUF k 31.12.2017

310,33 / 1 EUR

Vlastné imanie	2016	2015	2014
v tis. HUF	49 297	47 894	5 546
v EUR	158 853,00 €	148 390,00 €	17 183,00 €
Výsledok hosp. po zdanení	2016	2015	2014
v tis. HUF	1 403	347	- 63 426
v EUR	4 520,00 €	1 075,00 €	- 196 512,00 €

Obstarávacía cena obch. podielu 3 900,00 €

Hodnota po ocenení 3 900,00 €

Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 900							3 900
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3 900							3 900
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 900							3 900
Stav na konci účtovného obdobia		3 900							3 900

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť mala k dispozícii účtovnú závierku Spoločnosti, v ktorej Spoločnosť vlastní podiel na základnom imaní. Vzhľadom na stav vlastného imania vykazovaného v tejto spoločnosti v predchádzajúcom období a výšku hospodárskeho výsledku vytvoreného k 31.12.2016 Spoločnosť nevykonala v roku 2017 prečenenie obchodného podielu.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky		3 900							3 900
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3 900							3 900
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 900							3 900
Prírastky									
Úbytky		3 900							3 900
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia		3 900							3 900

5. Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Poskytnutá pôžička pre zamestnanca na základe Zmluvy o pôžičke zo dňa 08.04.2008, zostatok istiny k 31.12.2017 je 1 457,13 EUR. (časť splatná do 31.12.2018 vykázaná v krátkodobých pohľadávkach)

6. Informácie o vývoji opravnej položky k zásobám

Spoločnosť neúčtovala o znížení úžitkovej hodnoty zásob. Spoločnosť nezaznamenala také dôvody zníženia ako je napr. zmena výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. Vzhľadom na stanovené pravidlá Spoločnosť nevytvára opravné položky k zásobám.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby.

7. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 152 705	171 174	77 620	1 542 207	704 052
Pohľadávky z obchodného styku voči podielovým ÚJ					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	2 152 705	171 174	77 620	1 542 207	704 052

Opravné položky k pohľadávkam boli vytvorené nasledovne:

Pri pohľadávkach viac ako 360 a menej ako 720 dní po splatnosti do výšky 20% menovitej hodnoty vo výške 623,13 EUR.

Pri pohľadávkach viac ako 720 a menej ako 1 080 dní po splatnosti do výšky 50% menovitej hodnoty vo výške 73 944,24 EUR.

Pri nepremičaných pohľadávkach viac ako 1 080 dní po splatnosti do výšky 100% menovitej hodnoty vo výške 96 606,76 EUR.

Opravné položky k pohľadávkam boli vytvorené vo výške 171 174,13 EUR a zúčtované vo výške 77 620,08 EUR. V roku 2017 v nákladoch zúčtované opravné položky k pohľadávkam predstavujú čiastku 93 554,05 EUR.

Opravné položky boli zúčtované z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva v celkovej výške 1 542 207,20 EUR.

8. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky	1 245		1 245
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 245		1 245
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	765 673	606 695	1 372 368
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	83 844	2 576 350	2 660 194
Iné pohľadávky	23 315		23 315
Krátkodobé pohľadávky spolu	872 832	3 183 045	4 055 877

Dlhodobé pohľadávky sú nasledovné: Dlhodobá časť pôžičiek zamestnancom (1 244,97 EUR).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky	21 457		21 457
Dlhodobé pohľadávky spolu	21 457		21 457
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	787 023	447 742	1 234 765
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	553 178	3 331 126	3 884 304
Iné pohľadávky	16 417		16 417
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 356 618	3 778 868	5 135 486

Dlhodobé pohľadávky sú nasledovné: Dlhodobá časť pôžičiek zamestnancom (1 457,13 EUR), Pôžička bývalému konateľovi (20 000,00 EUR).

9. Informácie o pohľadávkach podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 183 045	3 778 868
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	872 832	1 359 740
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 055 877	5 138 608
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 245	21 457
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 245	21 457

10. Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva č. 998/2010 pohľadávky z obchodného styku sú zabezpečené záložným právom do výšky 499 589,00 EUR. Záložným veriteľom je: Všeobecná úverová banka, a.s.

11. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Spoločnosť má vedené účty v dvoch komerčných bankách: vo VÚB, a.s. a v Tatra banka, a.s.

Spoločnosť eviduje valutovú pokladnicu v mene HUF a pokladnicu v tuzemskej mene EUR. K 31.12.2017 bol zostatok v cudzej mene prepočítaný na menu vykazovania EUR kurzom ECB k 31.12.2017. Spoločnosť nedisponuje ceninami.

Informácie o zabezpečení účtov

Číslo účtu	Hodnota zabezpečenia	Popis
SK30 0200 0000 0000 1030 6142	499 589,00	Záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky nekryté akreditívom, nepoistené
SK30 0200 0000 0000 1030 6142	2 372 098,00	Záložné právo na nehnuteľný majetok – stavebné objekty
SK30 0200 0000 0000 1030 6142	0,00	Zabezpečenie viacsúbejektovou blankozmenkou

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	230	115
Bežné bankové účty	200 190	5 814
Spolu	200 420	5 929

12. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 812	6 255
Poistenie	2 812	4 503
Licenčné poplatky		1 752
Iné		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

13. Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť disponuje nasledovným majetkom prenajatom formou finančného prenájmu.

VÚB Leasing, a.s.:

CTP AGFA AVALON (obstarávacia cena: 56 420 EUR)

ČSOB Leasing, a. s.:

Kompresor ATLAS COPCO (obstarávacia cena: 35 000 EUR)

Rotoman N5 (obstarávacia cena: 1 187 331 EUR),

Rotoman Tandem N AB (obstarávacia cena: 1 172 662 EUR),

SCANIA R420 (obstarávacia cena: 28 000 EUR),

PRIVES LANZ MARTI (obstarávacia cena: 10 966 EUR)

ZNASACI STROJ MULLER MARTINI (obstarávacia cena: 40 000 EUR)

TI. Stroj KBA RAPIDA 75 (obstarávacia cena 179 000 EUR)

14. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Informácie o vlastnom imaní**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P

2. Informácie o rezervách

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 200	239			3 439
Odchodné	3 200	1 443			4 643
Krátkodobé rezervy zákonné, z toho:	41 663				
Nevyčerpané dovolenky, odvody	41 663	4 100			45 763
Krátkodobé rezervy ostatné, z toho:	6 733				6 733
Rezervy na reklamácie	4 053			718	3 335
Služby spojené s auditom	2 680	4 900	2 680		4 900
Krátkodobé rezervy ostatné					

Informácie o rezervách v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 010	190			3 200
Odchodné, súdne spory	3 010	190			3 200
Krátkodobé rezervy zákonné, z toho:	50 076	41 663	41 663	8 413	41 663
Nevyčerpané dovolenky, odvody	50 076	41 663	41 663	8 413	41 663
Služby spojené s auditom	6 733	6 733	6 530	203	6 733
Krátkodobé rezervy ostatné, z toho:	4 053	4 053	3 850	203	4 053
Krátkodobé rezervy ostatné	2 680	2 680	2 680		2 680

Spoločnosť účtuje o tvorbe rezerv na základe uzatvorených zmlúv alebo iných zdrojov, z ktorých predpokladá výdavky. Spoločnosť tvorila rezervu na odchodné do dôchodku s použitím poisťnej matematiky. Rezerva na

odchodné je vypočítaná z priemerného mesačného platu všetkých zamestnancov Spoločnosti. Jedná sa o dlhodobú rezervu.

Očakávané čerpanie vytvorených rezerv :

Nevyčerpané dovolenky, odvody 2018

Rezervy na reklamácie 2018

Služby spojené s auditom 2018

3. Informácie o záväzkoch (okrem bankových úverov)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám do lehoty splatnosti	1 083	2 263
Závázky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám po lehote splatnosti	10 298	14 327
Ostatné záväzky z obchodného styku do lehoty splatnosti	2 126 945	1 957 372
Ostatné záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti	409 116	1 164 945
Závázky voči spoločníkom	647 281	99 582
Závázky voči zamestnancom	57 490	67 119
Daňové záväzky do lehoty splatnosti	90 220	108 339
Závázky zo sociálneho zabezpečenia	36 265	40 284
Iné záväzky	184 915	270 890
Krátkodobé záväzky spolu	3 563 613	3 725 121
Iné dlhodobé záväzky	120 267	172 748
Závázky zo sociálneho fondu do lehoty splatnosti	62 786	58 725
Odložený daňový záväzok	139 462	146 264
Dlhodobé záväzky spolu	322 515	377 737

4. Informácie o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	827 358	744 298
odpočítateľné		
zdaniteľné	827 358	744 298
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	10 948	15 877
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	151 104	31 928
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	139 462	146 264

5. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	58 725	56 346
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 060	10 465
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 060	10 465
Čerpanie sociálneho fondu	7 000	8 086
Konečný zostatok sociálneho fondu	62 785	58 725

Spoločnosť podľa zákona o sociálnom fonde a na základe kolektívnej zmluvy tvorí SF vo výške 1,5% z hrubých miezd vymeriavacieho základu na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na stravovanie zamestnancov a na dopravu do zamestnania a späť. V roku 2017 Spoločnosť netvorila sociálny fond zo zisku.

6. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosť v roku 2017 čerpala nasledovné úvery:

Kontokorentný úver číslo 607/2010 s úverovým rámcom 2 000 000 EUR.

Úver je zabezpečený nasledovne:

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva č. 998/2010 pohľadávky z obchodného styku sú zabezpečené záložným právom do výšky istiny kontokorentného úveru 2 000 000 EUR. Záložným veriteľom je: Všeobecná úverová banka, a.s.

Záložné právo V-1704/2011 v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s., IČO: 31 320 155 so sídlom Mlynské nivy 1, 829 90 Bratislava, zml.číslo: 878/2011/ZZ na zabezpečenie pohľadávky s príslušenstvom na pozemok parc.registra 'C' č.3630, 3631, 3632/2, 3632/3, 3633/1, 3633/6, 3633/8, 3633/10, 3634/1, 3635/3, 3635/5, 3635/6, 3635/18, 3642/2 a na stavby: výrobná hala, tlačiareň so sklados, adm.budova súp.č.3012 na parc.č.3633/1, výrobná hala, tlačiareň so sklados, adm.budova súp.č.3012 na parc.č.3633/10, výrobná hala, tlačiareň so sklados, adm.budova súp.č.3012 na parc.č.3634/1.

Záložné právo V-1381/14 z 14.05.2014 v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s., IČO: 31320155 so sídlom Mlynské nivy 1, 829 90 Bratislava, zml. číslo: 528/2014/ZZ na zabezpečenie pohľadávky s príslušenstvom na pozemky registra C-KN parc. č.3633/5, 3635/5, 3635/3, 3635/6, 3635/18.

Informácie o bankových úveroch je v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v % k 31.12. 2016	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
a	b	C	d	E	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	EUR	1,5%		1 981 311	1 986 469
Úvery spolu				1 981 311	1 986 469

7. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Spoločnosť nevykazuje položky časového rozlíšenia pasív.

8. Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť disponuje nasledovným majetkom prenajatom formou finančného prenájmu:

VÚB Leasing, a.s.:

CTP AGFA AVALON (obstarávacia cena: 56 420 EUR, zostatok istiny k 31.12.2017: 5 685,55 EUR),

ČSOB Leasing, a. s.:

Kompresor ATLAS COPCO (obstarávacia cena: 35 000 EUR, zostatok istiny k 31.12.2017: 16 463,25 EUR)

Rotoman N5 (obstarávacia cena: 1 187 331 EUR, zostatok istiny k 31.12.2017: 66 260,48 EUR),

Rotoman Tandem N AB (obstarávacia cena: 1 172 662 EUR, zostatok istiny k 31.12.2017: 53 454,17 EUR),

SCANIA R420 (obstarávacia cena: 28 000 EUR, zostatok istiny k 31.12.2017: 2 875,90 EUR),

PRIVES LANZ MARTI (obstarávacia cena: 10 966 EUR, zostatok istiny k 31.12.2017: 1 126,33EUR),

ZNASACI STROJ MULLER MARTINI (obstarávacia cena: 40 000 EUR, zostatok istiny k 31.12.2017: 26 830,09 EUR),

Tlač. Stroj KBA RAPIDA 75 (obstarávacia cena: 179 000 EUR, zostatok istiny k 31.12.2017: 131 230,71 EUR).

Názov a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane b	1 - 5 rokov vrátane c	viac ako 5 rokov d	do 1 roka vrátane e	1 - 5 rokov vrátane F	viac ako 5 rokov g
Istina	183 660	120 267		269 985	172 748	
Finančný náklad	3 362	750		15 051	20 207	
Spolu	187 022	121 017		285 036	192 956	

Závazky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu a	Tržby z predaja vlastných výrobkov		Tržby z predaja služieb		Tržby z predaja tovaru	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie F	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
SR	6 833 107	6 679 622	27 135	27 975	558 098	293 919
Maďarsko	3 862 731	3 684 416	15 338	15 432	315 432	162 114
Spolu	10 695 838	10 364 038	42 473	43 407	873 530	456 033

2. Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	BO	PO		Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatoč. stav d	BO E	PO f
Nedokončená výroba a polotovary vl. výr.	278	12 300	38 175	-12 022	-25 875
Výrobky	101 859	64 203	62 443	37 656	1 760
Spolu	102 137	76 503	100 618	25 634	-24 115
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo VZaS	x	x	x	25 634	-24 115

3. Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	20 974	132 943
Zahr. DPH nárok na vrátenie	3 117	3 122
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	122 469
Prijaté poisťné plnenia	10 854	-
PODPORA ZAMESTNANOSTI UPSVaR	2 577	2 062
Finančné výnosy, z toho:	18 301	41 820
Úroky z vkladov na bankových účtoch	93	178
Kurzové zisky	18 208	41 642

4. Informácie o čistom obrate

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom (§ 19 ods. 1 písm. a/ zákona o účtovníctve):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	10 695 838	10 364 038
Tržby z predaja služieb	42 473	43 407
Tržby za tovar	873 530	456 033

Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	25 634	
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu		277 013
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti		132 943
Čistý obrat celkom	11 637 475	11 291 140

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 062 022	499 663
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>1 500</i>	<i>4 600</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 500	3 400
iné uisťovacie audítorské služby		1 200
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>908 950</i>	<i>350 925</i>
Kooperácia	497 314	198 508
Prepravné	93 093	51 995
Opravy a udržiavanie	292 806	74 889
Elektronické mýto	25 537	25 533
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	67 422	161 774
Pokuty, penále a úroky z omeškania	0	7 023
Odpis pohľadávok	33 154	122 354
Poistné	30 643	31 197
Dary	3 625	1 200
Finančné náklady, z toho:	96 225	122 601
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>37 623</i>	<i>28 745</i>
<i>Kurzové straty ku dňu UZ</i>	<i>9 574</i>	<i>4 906</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>58 602</i>	<i>93 856</i>
Úroky z úverov	33 310	50 870
Úroky z fin.leasingov	18 128	26 665
Bankové poplatky	7 164	16 321
Manká a škody v pokladnici		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane E	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	239 318			212 237		
teoretická daň		50 257	21		46 693	22
Daňovo neuznané náklady	266 640	55 994	21	326 146	71 752	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-659 562	-138 508	21	-432 227	-95 089	22
Ostatné pol. Uprav ZD	2 500	525	21			
Umorenie daňovej straty				-31 928	-7 024	22
Spolu	-151 104	-31 732	21	74 229	16 333	22
Splatná daň z príjmov		2 880	21		16 333	22
Daňová licencia - započítanie						
Zrazená daň z úrokov					3	22
Odložená daň z príjmov		-7 274	21		40 882	22
Celková daň z príjmov		-4 394	21		57 215	22

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť nemá v nájme žiaden majetok okrem majetku, ktorý je predmetom finančného leasingu.

2. Odpísané pohľadávky

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia odpísala pohľadávky. Odpísané pohľadávky aj v minulých účtovných obdobiach Spoločnosť sleduje v podsúvahovej evidencii.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené aktíva a podmienené záväzky a ostatné aktíva a pasíva**

Spoločnosť neeviduje podmienené aktíva.

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

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov B			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	Iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy						
				20 000		

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú. Bývalému konateľovi bola poskytnutá pôžička vo výške 20 000 EUR dňa 09.06.2011. Zostatok pôžičky k 31.12.2017 je 0,- EUR.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami, ktoré by neboli vykonané na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

Po 31.12.2017 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

1. Informácie o zmenách vlastného imania

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	341 898				341 898
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovací rozdiel z precenenia majetku					
Zákonný rezervný fond	38 485				38 485
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 648 877		80 815	155 022	2 723 084
Neuhradená strata minulých rokov	-633 595	-105 577			-739 172
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	155 022	243 713		-155 022	243 713
Vlastné imanie	2 550 687	139 913	80 815	0	2 608 008

Oprava chyby minulého obdobia vo výške 186 393 EUR bol zúčtovaný na účet 42831 Nerozdelený zisk minulých rokov 2013, v dôsledku čoho v roku 2013 vznikla strata, ktorá bola preúčtovaná na účet 42930 Neuhradená strata minulých rokov 2013 vo výške 105 577 EUR.

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	341 898				341 898
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovanie rozdiely z precenenia majetku	-3 900	3 900			0
Zákonný rezervný fond	38 485				38 485
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 583 043	511 419	547 700	102 115	2 648 877
Neuhradená strata minulých rokov	-122 176	-511 419			-633 595
Výsledok	102 115	155 022		-102 115	155 022

hospodárenia bežného účtovného obdobia					
Vlastné imanie	2 939 465	158 922	547 700		2 550 687

2. Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	155 022
Zúčtovanie HV rok 2016	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	155 022
Spolu	155 022

O prevode výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 do nerozdeleného zisku minulých rokov sa jediný spoločník rozhodol dňa 11.12.2017.

V rámci pohybu na účtoch vlastného imania boli vykonané nasledovné účtovania:

- zúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2016 vo výške 155 022 EUR na účet nerozdeleného zisku minulých rokov
- zúčtovanie opravy chyby minulého obdobia vo výške 186 393 EUR na účet 42831 Nerozdelený zisk minulých rokov 2013, v dôsledku čoho v roku 2013 vznikla strata, ktorá bola preúčtovaná na účet 42930 Neuhradená strata minulých rokov 2013 vo výške 105 577 EUR.

Hospodársky výsledok za rok 2017 – zisk vo výške 243 713 EUR sa zúčtuje na základe rozhodnutia jediného spoločníka.

Návrh štatutárneho orgánu je zúčtovanie hospodárskeho výsledku na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

R. VÝKAZ CASH-FLOW

Výkaz cash-flow (prehľad peňažných tokov):

Výkaz cash flow		
K.T. spol. s r.o. za rok 2017		
č.r. - označ.	Text položky (EUR)	rok 2017
001 - A.	-- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --	
002 - +Z./-S.	Zisk/Strata (+/-)	239 319
003 - A.1.	NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVŇUJÚCE VH Z BČ	471 769
004 - A.1.1.	Odpisy neobežného majetku (+)	462 783
005 - A.1.2.	Dary (+)	
006 - A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	
007 - A.1.4.	Odpis pohľadávok (+)	
008 - A.1.5.	Zmena stavu rezerv (+/-)	5 543
009 - A.1.6.	Zmena stavu prechodných účtov aktív (+/-)	3 443
010 - A.1.7.	Zmena stavu prechodných účtov pasív (+/-)	
011 - A.1.8.	Zmena stavu opravných položiek k neobežnému majetku (+/-)	
012 - A.1.9.	Zmena stavu oceň.rozdielov z kapitálových účastín (+/-)	
013 -		
A.1.10.	Nárok na dividendy a iné podiely na zisku (-)	
014 -		
A.1.11.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH z BČ (+/-)	
015 - A.2.	ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU	-908 040
016 - A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok PČ (-/+)	-365 923
017 - A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov PČ (+/-)	-709 208
018 - A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	167 091
019 - A.2.4.	Zmena stavu finančných účtov (-/+)	
020 - A.3.	Úroky účtované do nákladov (+)	51 438
021 - A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	-93
022 - A*	VH Z BČ PRED ZDANENÍM UPRAVENÝ Z./S.+A.1.+A.2.+A.3.+A.4.	-145 607
023 - A.5.	POLOŽKY VYLÚČENÉ Z PČ (PATRIACE DO IČ A FČ)	-385 464
024 - A.5.1.	Zisk z predaja neobežného majetku (-)	-385 464
025 - A.5.2.	Strata z predaja neobežného majetku (+)	
026 - A.5.3.	Ostatné položky vylúčené z PČ (+/-)	
027 - A.6.	ŠPECIFICKÉ POLOŽKY PČ	-368
028 - A.6.1.	Zaplatená daň z príjmov z BČ vzťahujúca sa k PČ (-/+)	4 394
029 - A.6.2.	Zaplatená daň z príjmov z MČ (-/+)	
030 - A.6.3.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (+)	
031 - A.6.4.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (-)	
032 - A.6.5.	Príjem prenajímateľa vzťahujúci sa na finančný prenájom (+)	
033 - A.6.6.	Výdavky zo sociálneho fondu ak bol tvorený zo zisku (-)	
034 - A.6.7.	Príjmy a výdavky z kúpy a predaja CP (+)	
035 - A.6.8.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek, okrem spriaz.osôb (+)	-5 158
036 - A.6.9.	Výdavky súvisiace s posk.úvermi a pôžičkami, okrem spriaz.osôb (-)	
037 -		
A.6.10.	Ostatné špecifické položky PČ (+/-)	396
038 - A**	PEŇAŽNÉ TOKY PRED ALTER.VYKAZOVAN.A OST.POLOŽKAMI A*+A.5.+A.6.	-531 439
039 - A.7.	ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY PČ	-51 345
040 - A.7.1.	Prijaté úroky (+)	93

041 - A.7.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)	-51 438
042 - A.7.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)	
043 - A.7.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	
044 - A.8.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky PČ	
045 - A***	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PČ A**+A.7.+A.8.	-582 784
046 - B.	-- Peňažné toky z investičných činností --	
047 - B.1.	VÝDAVKY SPOJENÉ S OBSTARANÍM NEOBEŽNÉHO MAJETKU	-428 658
048 - B.1.1.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	
049 - B.1.2.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-428 658
050 - B.1.3.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (-)	
051 - B.1.4.	Zmena stavu záväzkov v súvislosti s obstaraním dlhodobého majetku (+/-)	
052 - B.2.	PRÍJMY Z PREDAJA NEOBEŽNÉHO MAJETKU	879 000
053 - B.2.1.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	
054 - B.2.2.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	879 000
055 - B.2.3.	Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku (+)	
056 - B.3.	PEŇAŽNÉ TOKY Z PRENÁJMU VEČÍ PRENAJÍMANÝCH AKO CELOK	
057 - B.3.1.	Príjmy z prenájmu vecí prenájaných ako celok (+)	
058 - B.3.2.	Výdavky spojené s prenájomom vecí prenájaných ako celok (-)	
059 - B.4.	PEŇAŽNÉ TOKY Z ÚVEROV A PÔŽIČIEK VOČI SPRIAZNENÝM OSOBÁM	565 806
060 - B.4.1.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek poskyt.spriaz.osobám (+)	565 806
061 - B.4.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od spriaz.osôb (-)	
062 - B.5.	ŠPECIFICKÉ POLOŽKY IČ	
063 - B.5.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru IČ (+)	
064 - B.5.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru IČ (-)	
065 - B.6.	ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY IČ	
066 - B.6.1.	Prijaté úroky (+)	
067 - B.6.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)	
068 - B.6.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)	
069 - B.6.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	
070 - B.6.5.	Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)	
071 - B.6.6.	Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (-)	
072 - B.7.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky IČ	
		1 016
073 - B***	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK IČ	148
074 - C.	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PO FINANCOVANÍ INVESTÍCIÍ A***+B***	433 364
075 - D.	-- Peňažné toky z finančných činností --	
076 - D.1.	ZMENY STAVU DLHODOBÝCH A KRÁTKODOBÝCH ZÁVÄZKOV FČ	-52 481
077 - D.1.1.	Príjmy z prijatia úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (+)	
078 - D.1.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (-)	
079 - D.1.3.	Príjmy z emitovaných dlhopisov (+)	
080 - D.1.4.	Výdavky na splácanie emitovaných dlhopisov (-)	
081 - D.1.5.	Príjmy z ostatných záväzkov z finanč.činností (+)	-52 481
082 - D.1.6.	Výdavky na splácanie záväzkov z finanč.činností (-)	
083 - D.1.7.	Výdavky nájomcu na finančný prenájom (leasing) (-)	
084 - D.2.	PEŇAŽNÉ TOKY V OBLASTI VLASTNÉHO IMANIA	
085 - D.2.1.	Príjmy z upísaných CP a vkladov (+)	
086 - D.2.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov od majiteľov (+)	
087 - D.2.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (+)	
088 - D.2.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	
089 - D.2.5.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)	

090 - D.2.6.	Výdavky spojené so znížením fondov (-)	
091 - D.3.	ŠPECIFICKÉ POLOŽKY FČ	
092 - D.3.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru FČ (+)	
093 - D.3.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru FČ (-)	
094 - D.3.3.	Ostatné špecifické položky FČ	
095 - D.4.	ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY FČ	
096 - D.4.1.	Prijaté úroky (+)	
097 - D.4.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)	
098 - D.4.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)	
099 - D.4.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	
100 - D.4.5.	Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)	
101 - D.4.6.	Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (-)	
102 - D.5.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky FČ (+/-)	-186 392
103 - D***	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK FČ	-238 873
107 - F.	ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV A***+B***+D***+E.	194 491
108 - G.	Stav peň.prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účt.obd.(k 1.1.)	5 929
109 - H.	Zost.peň.prostr.a ekviv.na konci účt.obd.(k 31.12.)	200 420
110 - I.	ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV H.-G.	194 491