

---

# Výročná správa 2017

**KEREX s.r.o.**

**Účtovná závierka 2017**

## Príhovor konateľa spoločnosti

V roku 1992 bola spoločnosť založená ako súkromná firma s postupným nárastom zamestnancov z 3 na 50. Hlavnou činnosťou bola výroba kontajnerov, lešenia a ostatných oceľových výrobkov pre stavebný priemysel. Celá produkcia bola vyvážaná do Nemecka. Rekonštrukciou starých výrobných hál bola zriadená ďalšia výrobná prevádzka o výmere 2300 m<sup>2</sup>. S ďalšími 60 zamestnancami bola následne zavedená výroba výmenných nadstavieb pre kombinovanú prepravu rôznych rozmerov a prevedení. Tieto výrobky boli konštruované podľa normy DIN EN 284 a spoločnosť získala certifikát z nemeckej skúšobne. Tieto produkty sú aj v súčasnosti vyrábané a exportované do krajín Európy ako je Nemecko, Rakúsko, Holandsko, Francúzsko a Svajčiarsko. V spolupráci s nemeckými partnermi bol skonštruovaný kamiónový náves, na ktorý boli vydané všetky potrebné certifikáty k jeho výrobe. Prvýkrát bol prezentovaný na Autosalone v Nitre v roku 2002. Uvedený výrobok tvoril základ výroby v novej v poradí tretej zrekonštruovanej výrobnéj prevádzky. V tomto období spoločnosť zamestnávala cca 150 zamestnancov, výrobné plochy tvorili spolu cca 6 000 m<sup>2</sup>. Do výroby boli zavedené ďalšie typy návesov a privesných vozíkov. V oblasti kontajnerov sa firma zaoberá hlavne výrobou špeciálnych agregátových kontajnerov. Pri nezmenenom počte zamestnancov boli do výroby zaradené prvky pre zvyšovanie produktivity práce. Ďalšie roky boli charakteristické zvýšeným dopytom zahraničných klientov a to aj z významných firiem po výmenných nadstavbách. Firma KEREX s.r.o. sa stala známym výrobcom výmenných nadstavieb v Európe. Mimo štandardných typov boli do výroby zavedené aj špeciálne typy nadstavieb napr. na prepravu dreva, či kusového a sypkého tovaru. Medzi najväčšie investície spoločnosti patri investícia do povrchovej úpravy svojich výrobkov, kedy sa investovalo do výstavby haly pre katodické ponorné lakovanie. Táto výroba si vyžiadala pomerne vysoké investície aj do technológie uvedeného spôsobu lakovania, ktoré boli spolufinancované zo štrukturálnych fondov Európskej únie. Zariadenia technológie katodického ponorného lakovania posunulo firmu medzi dvoch najväčších výrobcov výmenných nadstavieb v Európe. Firma sa stala hlavným dodávateľom veľkých európskych firiem ako sú napríklad DHL, Rakúske pošty, Svajčiarske pošty, Francúzske pošty. Pribúdajú odberatelia z Francúzska i Nórska a to aj vďaka zavádzaniu nových technológií na opracovanie plechov. Spoločnosť postupne nakúpila nové CNC stroje, čím stúpa kvalita a presnosť výrobných vstupov, čo pozitívne ovplyvňuje celkovú kvalitu výrobkov. Zároveň stúpa dopyt po výmenných nadstavbách, čo priaznivo vplyva aj na zamestnanosť. Z pôvodných kmeňových zamestnancov cca 40 ľudí sa firma rozrástla na 211 zamestnancov evidovaných ku koncu roka 2017. Obstaranie nových technológií a výstavba výrobných hál ako je nová zvarovňa, či manipulačná hala, či rekonštrukcia administratívno-sociálnej budovy výrazne prispela k zvýšeniu kvality životného a pracovného prostredia. Zavedením novej technológie na povrchové úpravy výrobkov sa znížili emisie vypúšťané do ovzdušia. Spoločnosť vlastní väčšie množstvo slovenských a zahraničných typových certifikátov, certifikát zvarovania, systém managerstva kvality ISO 9001, patent registrovaný na Slovenskom patentovom úrade, aj v zahraničí. Času si spoločnosť vybuďovala dobré meno v zahraničí, čo sa odzrkadľuje vo zvýšenom počte objednávok čoraz významnejších zahraničných spoločností. Produkcia spoločnosti je orientovaná na vývoz do členských krajín Európskeho spoločenstva a tretích krajín Európy. Nakoľko obchodujeme hlavne mimo územia SR, našu situáciu môžu značne ovplyvniť politické, či ekonomické riziká vyplývajúce zo situácie jednotlivých štátov Európy. V roku 2017 spoločnosť pokračuje v nastúpenom trende aj naďalej.

Ing. Ján Kerekeš  
konateľ spoločnosti



## Základné údaje spoločnosti

### Identifikačné údaje

Obchodné meno:	<b>KEREX s.r.o.</b>
Sídlo:	Stavbárov 5845, 071 01 Michalovce
IČO:	31 659 811
DIČ:	2 020 497 501
Deň zápisu:	22. október 1992

### Vedenie spoločnosti, pobočky a predmet činnosti

Vedenie spoločnosti:	v mieste svojho sídla v <b>Michalovciach</b>
Tuzemské pobočky:	nemá

**Predmet činnosti:**

- kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja
- veľkoobchodná činnosť s výnimkou zbytkových materiálov odpadu a šrotu
- maloobchod mimo riadnej predajne s výnimkou jedov, žieravín, zbraní, streliva, starožitností a tovarov nepodliehajúcich živnostenskému zákonu
- sprostredkovanie obchodu
- výroba nádrží, zásobníkov a kontajnerov z kovov
- výroba kovových konštrukcií a ich častí
- zámočníctvo
- kovoobrábanie
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- obchodná činnosť veľkoobchod a maloobchod v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie dopravy, služieb, výroby
- inžinierska činnosť a súvisiace technické poradenstvo
- defektoskopická kontrola
- maliarske a natieračské práce
- opravy pneumatík, vrátane nastavenia a vyváženia kolies
- prenájom motorových a nemotorových dopravných prostriedkov
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom

**Štatutárny orgán** Ing. Ján Kerekeš

Konatelia: Ing. Ján Kerekeš

**Spoločníci** Ing. Ján Kerekeš  
Ing. Ladislav Maceňko  
Obchodné meno: KEREX s.r.o.

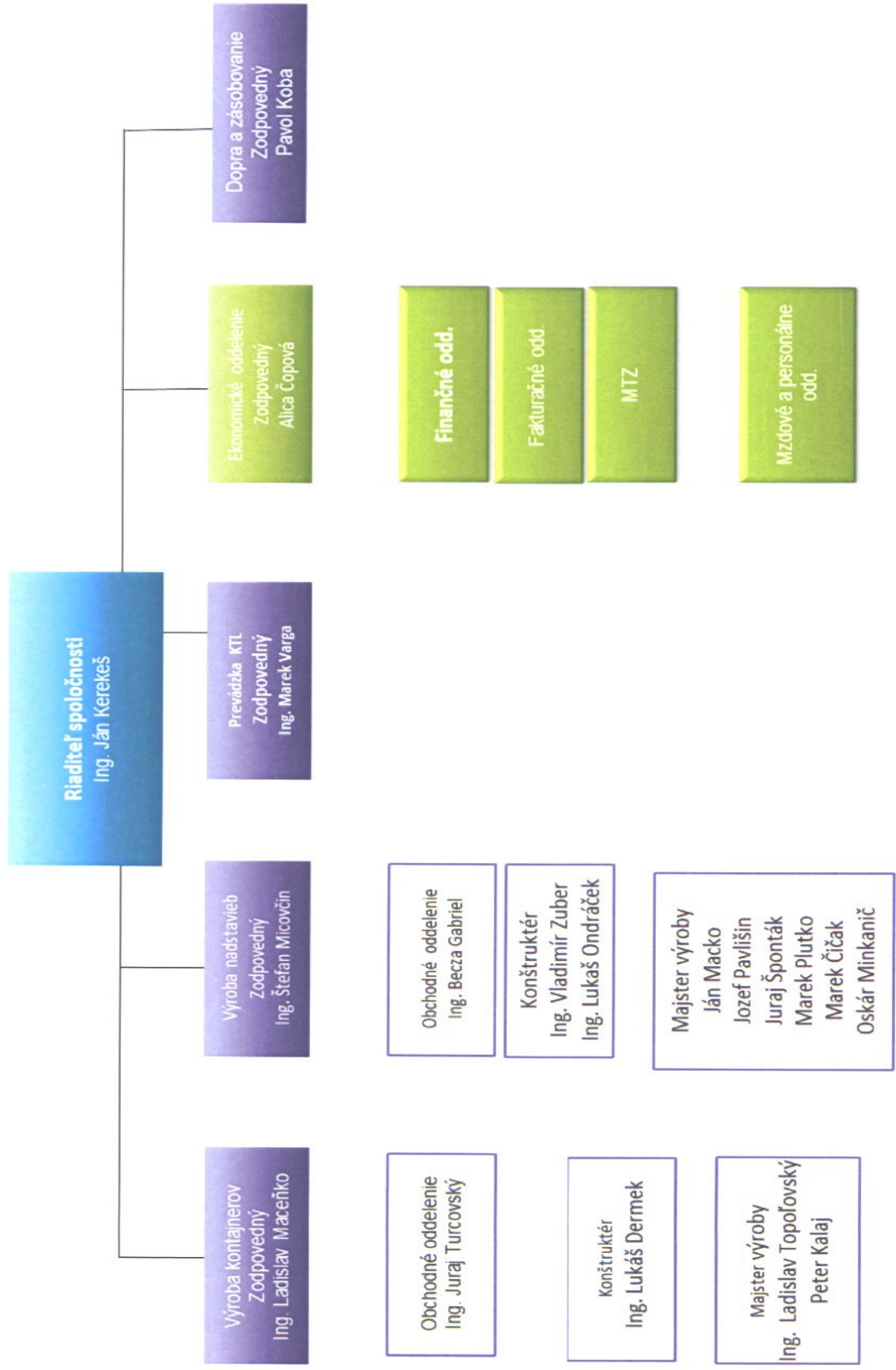
**Základné imanie** 9 958 eur

**Rozdelenie zisku** Na základe valného zhromaždenia zo dňa 17. 12. 2018  
prídela do sociálneho fondu 80 000 eur  
nerozdelený zisk minulých rokov 965 841,70 eur

**Iné skutočnosti**

v po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali žiadne významné skutočnosti ani udalosti osobitného významu

v spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí



Riaditeľ spoločnosti  
Ing. Ján Kerekš

Výroba kontajnerov  
Zodpovedný  
Ing. Ladislav Maceňko

Výroba nadvstavieb  
Zodpovedný  
Ing. Štefan Micovčin

Prevádzka KTL  
Zodpovedný  
Ing. Marek Varga

Ekonomické oddelenie  
Zodpovedný  
Alica Čopová

Dopra a zásobovanie  
Zodpovedný  
Pavol Koba

Obchodné oddelenie  
Ing. Juraj Turcovský

Obchodné oddelenie  
Ing. Becca Gabriel

Konštruktér  
Ing. Lukáš Dermek

Konštruktér  
Ing. Vladimír Zuber  
Ing. Lukáš Ondráček

Majster výroby  
Ing. Ladislav Topoľovský  
Peter Kalaj

Majster výroby  
Ján Macko  
Jozef Pavlišin  
Juraj Šponták  
Marek Plutko  
Marek Čičak  
Oskár Minkanič

Finančné odd.

Fakturačné odd.

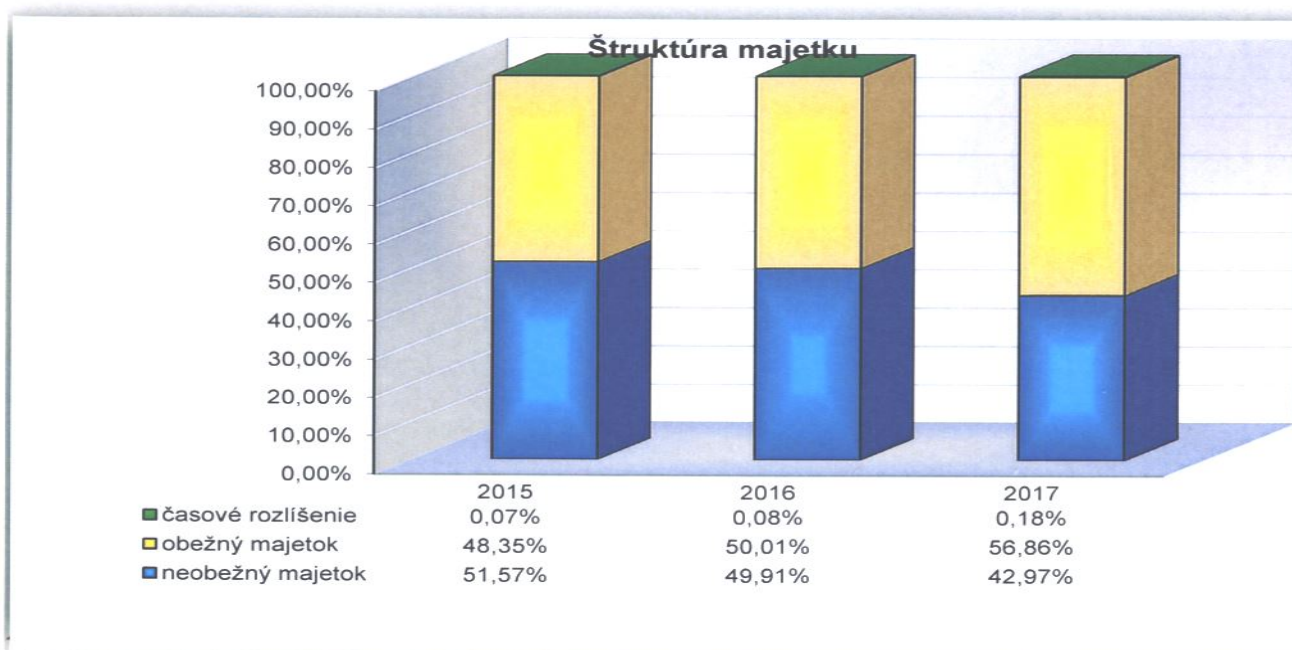
MTZ

Mzdové a personálne  
odd.

## Majetková situácia v EUR

Majetok spoločnosti zaznamenal v porovnaní s rokom 2016 zvýšenie o 29,35 %. Dlhodobý hmotný majetok predstavuje takmer 43% celkového majetku, obežný cca 57%. Podiel krátkodobých pohľadávok z celkového majetku činí 18% a podiel zásob predstavuje 22,70 %.

Majetok	31.12.2017		31.12.2016		31.12.2015	
<b>B. Neobežný majetok celkom</b>	<b>7 153 940</b>	<b>42,97%</b>	<b>6 424 594</b>	<b>49,91%</b>	<b>6 411 393</b>	<b>51,57%</b>
I. Dlhodobý nehmotný majetok	18 214	0,25%	2 491	0,04%	3 791	0,06%
II. Dlhodobý hmotný majetok	7 135 726	99,75%	6 422 103	99,96%	6 407 602	99,94%
III. Dlhodobý finančný majetok	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
<b>C. Obežný majetok celkom</b>	<b>9 466 550</b>	<b>56,86%</b>	<b>6 436 994</b>	<b>50,01%</b>	<b>6 011 266</b>	<b>48,35%</b>
I. Zásoby	3 779 937	39,93%	1 124 847	17,47%	3 002 587	49,95%
II. Dlhodobé pohľadávky	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
III. Krátkodobé pohľadávky	2 996 043	31,65%	2 857 354	44,39%	1 232 958	20,51%
IV. Finančné účty	2 690 570	28,42%	2 454 793	38,14%	1 775 721	29,54%
V. Krátkodobý finančný majetok	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
<b>D. Časové rozlíšenie celkom</b>	<b>29 464</b>	<b>0,18%</b>	<b>10 380</b>	<b>0,08%</b>	<b>9 209</b>	<b>0,07%</b>
<b>Spolu majetok</b>	<b>16 649 954</b>	<b>100,00%</b>	<b>12 871 968</b>	<b>100,00%</b>	<b>12 431 868</b>	<b>100,00%</b>

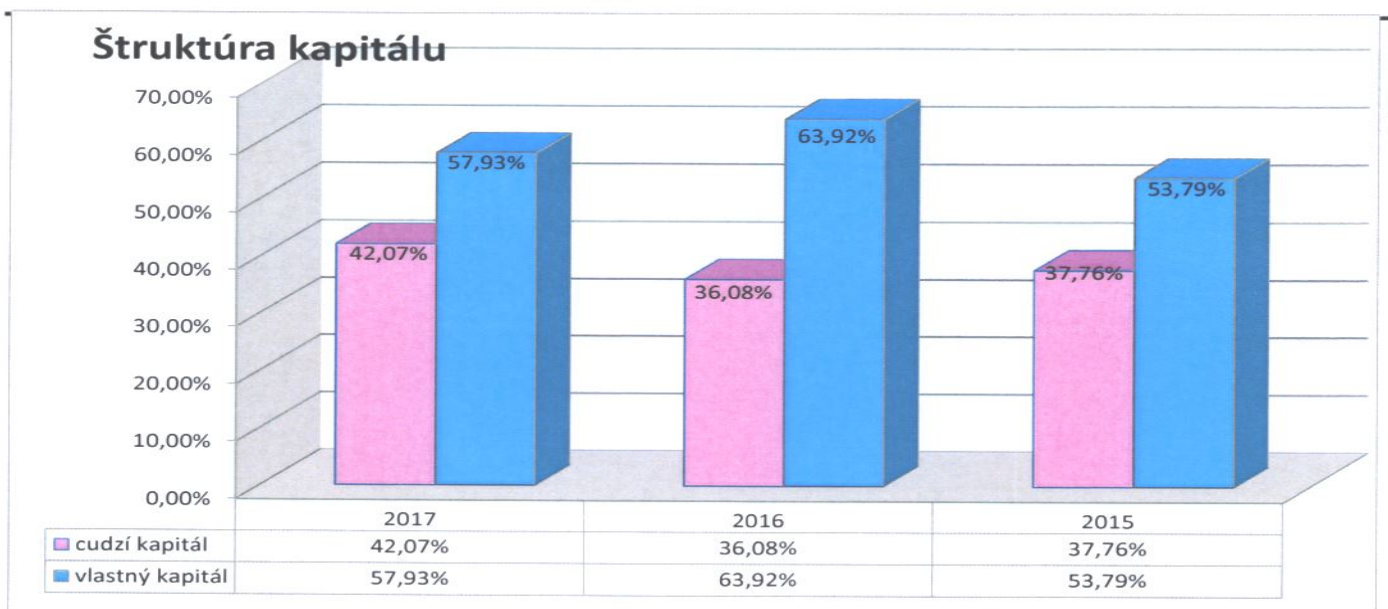


Majetok	31.12.2017	31.12.2016	2017-2016	2016-2015	
<b>B. Neobežný majetok celkom</b>	<b>7 153 940</b>	<b>6 424 594</b>	729 346	<b>6 411 393</b>	<b>13 201</b>
I. Dlhodobý nehmotný majetok	18 214	2 491	15 723	3 791	-1 300
II. Dlhodobý hmotný majetok	7 135 726	6 422 103	713 623	6 407 602	14 501
III. Dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0
<b>C. Obežný majetok celkom</b>	<b>9 466 550</b>	<b>6 436 994</b>	<b>3 029 556</b>	<b>6 011 266</b>	<b>425 728</b>
I. Zásoby	3 779 937	1 124 847	<b>2 655 090</b>	3 002 587	-1 877 740
II. Dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
III. Krátkodobé pohľadávky	2 996 043	2 857 354	138 689	1 232 958	1 624 396
IV. Finančné účty	2 690 570	2 454 793	<b>235 777</b>	1 775 721	679 072
V. Krátkodobý finančný majetok	0	0	0	0	0
<b>D. Časové rozlíšenie celkom</b>	<b>29 464</b>	<b>10 380</b>	<b>19 084</b>	<b>9 209</b>	<b>1 171</b>
<b>Spolu majetok</b>	<b>16 649 954</b>	<b>12 871 968</b>	<b>3 777 986</b>	<b>12 431 868</b>	<b>440 100</b>

### Vlastné imanie a záväzky

V roku 2017 zaznamenala spoločnosť KEREX s.r.o. nárast hodnoty vlastného imania. Spoločnosť už dlhodobo dosahuje kladný výsledok hospodárenia, ktorý je v značnej miere závislý od úrovne vstupných nákladov a výšky realizačnej ceny pri predaji výrobkov. Ku koncu roka 2017 bol zaznamenaný vzostup záväzkov, čo bolo ovplyvnené vyšším nákupom pre potreby výroby v závislosti od zvýšeného dopytu po výrobkoch, ako aj neustálymi investíciami do výstavby výrobných hál a administratívno-sociálnej budovy. Taktiež je dojednaná dlhodobá splatnosť 180 dní na nákupy plechov, čo nepriaznivo ovplyvňuje výšku vykázaných záväzkov.

	31.12.2017		31.12.2016		31.12.2015	
<b>A. Vlastné imanie spolu</b>	<b>9 226 822</b>	<b>57,93%</b>	<b>8 227 312</b>	<b>63,92%</b>	<b>6 686 663</b>	<b>53,79%</b>
I. Základné imanie	9 958	0,11%	9 958	0,11%	9 958	0,11%
II. Kapitálové fondy	11 228	0,12%	11 228	0,12%	11 228	0,12%
III. Fondy zo zisku	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov	8 159 793	88,44%	6 593 476	71,46%	6 108 176	66,20%
V. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 045 843	11,33%	1 612 650	17,48%	557 301	6,04%
<b>B. Záväzky spolu</b>	<b>6 701 773</b>	<b>42,07%</b>	<b>4 644 656</b>	<b>36,08%</b>	<b>4 694 679</b>	<b>37,76%</b>
I. Rezervy	146 704	2,19%	134 233	2,00%	86 426	1,29%
II. Dlhodobé záväzky	442 341	6,60%	424 425	6,33%	399 450	5,96%
III. Krátkodobé záväzky	5 989 728	89,38%	3 116 326	46,50%	3 938 905	58,77%
IV. Bankové úvery a výpomoci	123 000	1,84%	83 898	1,25%	269 898	4,03%
V. Časové rozlíšenie	721 360	4,53%	885 774	6,88%	1 050 526	8,45%
<b>Vlastné imanie a záväzky celkom</b>	<b>15 928 595</b>	<b>104,53%</b>	<b>12 871 968</b>	<b>106,88%</b>	<b>12 431 868</b>	<b>100,00%</b>



	31.12.2017	31.12.2016	2017-2016	31.12.2015	2016-2015
<b>A. Vlastné imanie spolu</b>	<b>9 226 822</b>	<b>8 227 312</b>	<b>999 510</b>	<b>6 686 663</b>	<b>1 540 649</b>
I. Základné imanie	9 958	9 958	0	9 958	0
II. Kapitálové fondy	11 228	11 228	0	11 228	0
III. Fondy zo zisku	0	0	0	0	0
IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov	8 159 793	6 593 476	1 566 317	6 108 176	485 300
V. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 045 843	1 612 650	-566 807	557 301	1 055 349
<b>B. Záväzky spolu</b>	<b>6 701 773</b>	<b>4 644 656</b>	<b>2 057 117</b>	<b>4 694 679</b>	<b>-50 023</b>
I. Rezervy	146 704	134 233	12 471	86 426	47 807
II. Dlhodobé záväzky	442 341	424 425	17 916	399 450	24 975
III. Krátkodobé záväzky	5 989 728	3 116 326	2 873 402	3 938 905	-822 579
IV. Bankové úvery a výpomoci	123 000	83 898	39 102	269 898	-186 000
V. Časové rozlíšenie	721 360	885 774	-164 414	1 050 526	-164 752
<b>Vlastné imanie a záväzky celkom</b>	<b>↑ 15 928 595</b>	<b>↓ 12 871 968</b>	<b>3 056 627 ↓</b>	<b>12 431 868</b>	<b>440 100</b>

## Výnosová situácia v EUR

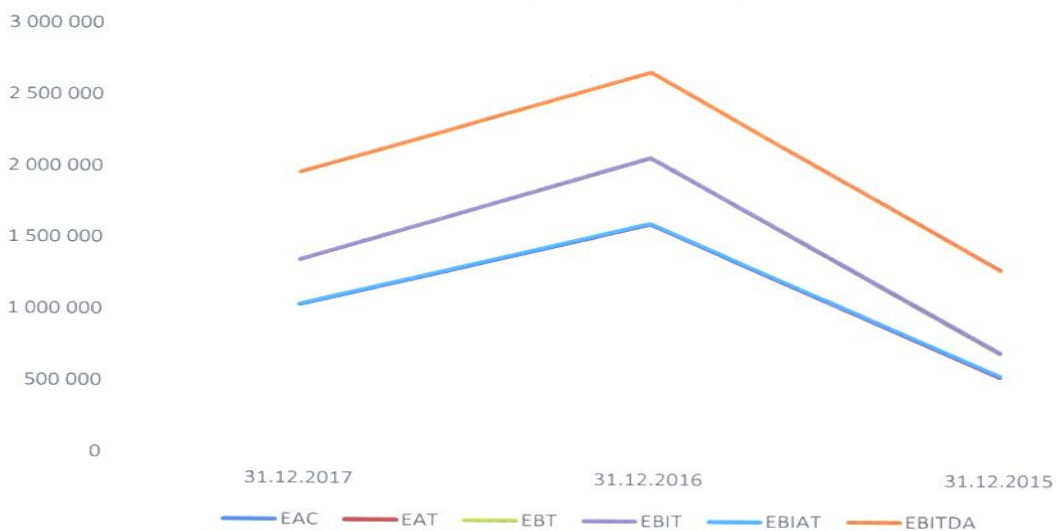
KEREX s.r.o. dosiahla v roku 2017 zisk po zdanení vo výške 1 045 842 eur. Výnosy z hospodárskej činnosti vzrástli oproti roku 2016 o 4 526 344 eur čo predstavuje zvýšenie o 20,85%. Náklady na hospodársku činnosť stúpili oproti predchádzajúcemu obdobiu o 5 246 710 eur, čo činí zvýšenie o 26,73%. Nakoľko náklady rástli rýchlejšie ako výnosy, uvedená skutočnosť mala vplyv na zníženie celkového hospodárskeho výsledku. Vyššie náklady boli zaznamenané v oblasti služieb, nakoľko spoločnosť nemá dostatok vlastných kapacít na spracovanie materiálových vstupov. Z tohto dôvodu bola spoločnosť nútená osloviť väčší počet spoločností na vykonávanie kooperačných prác v rámci výrobného procesu. V budúcnosti spoločnosť plánuje nákup technológií a výstavbu výrobnéj haly kvôli zvýšeniu efektívnosti výrobného procesu.

	31.12.2017		31.12.2016		31.12.2015	
Tržby z predaja tovaru	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Tržby z predaja vlastných výrobkov	24 775 484	94,44%	21 332 604	98,27%	16 223 905	97,63%
Tržby z predaja služieb	263 473	1,00%	166 803	0,77%	246 111	1,48%
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	841 838	3,21%	-212 989	-0,98%	-241 222	-1,45%
Aktivácia	74 654	0,28%	55 097	0,25%	53 296	0,32%
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiá	26 235	0,10%	141 782	0,65%	69 233	0,42%
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	253 381	0,97%	225 424	1,04%	265 589	1,60%
<b>* Výnosy z hospodárskej činnosti spolu</b>	<b>↑ 26 235 065</b>		<b>→ 21 708 721</b>		<b>↓ 16 616 912</b>	
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl:	15 040 464	60,46%	12 379 802	63,07%	9 758 761	61,43%
Opravné položky k zásobám	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Služby	5 621 618	22,60%	3 540 189	18,04%	3 171 395	19,96%
Osobné náklady	3 410 430	13,71%	2 884 308	14,69%	2 244 896	14,13%
Dane a poplatky	38 452	0,15%	34 177	0,17%	30 154	0,19%
Údpsy a opravné položky k dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobému hmotnému majetku	612 026	2,46%	593 779	3,03%	572 776	3,61%
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	27 554	0,11%	116 484	0,59%	31 068	0,20%
Opravné položky k pohľadávkam	21 552	0,09%	26 383	0,13%	5 868	0,04%
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	102 603	0,41%	52 867	0,27%	71 666	0,45%
<b>* Náklady na hospodársku činnosť spolu</b>	<b>↑ 24 874 699</b>		<b>→ 19 627 989</b>		<b>↓ 15 886 584</b>	
<b>* Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>	<b>→ 1 360 366</b>	<b>↓ 1,1</b>	<b>↑ 2 080 732</b>	<b>↑ 1,1</b>	<b>↓ 730 328</b>	<b>↓ 1,0</b>
Výnosy z finančnej činnosti	199		113		451	
Náklady na finančnú činnosť	5 939		7 342		10 512	
<b>* Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>	<b>↑ -5 740</b>		<b>→ -7 229</b>		<b>↓ -10 061</b>	
Daň z príjmov z bežnej činnosti	308 784		460 852		162 966	
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením</b>	<b>→ 1 354 626</b>		<b>↑ 2 073 503</b>		<b>↓ 720 267</b>	
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)</b>	<b>→ 1 045 842</b>		<b>↑ 1 612 651</b>		<b>↓ 557 301</b>	

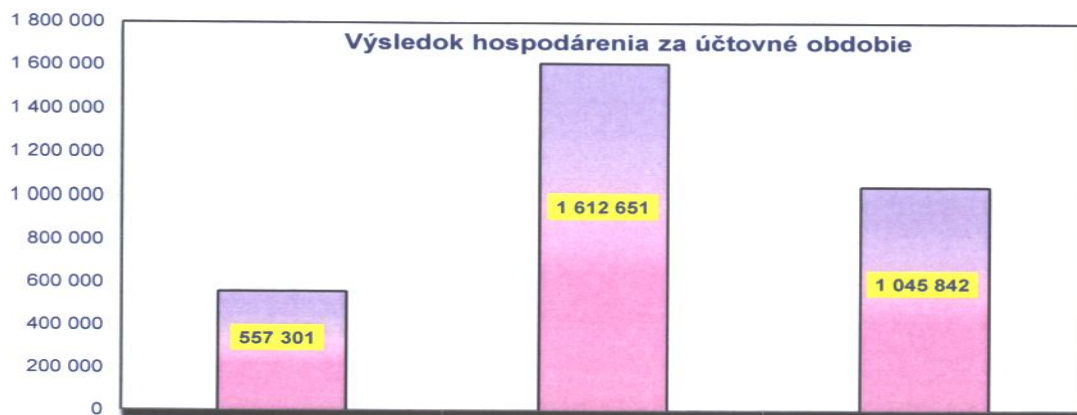
## Bilancia hospodárskeho výsledku v EUR

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Zisk pred zdanením, úrokmi a odpismi (Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization charges ) <b>EBITDA</b>	➡ 1 967 377,00	⬆️ 2 671 032,00	⬇️ 1 300 559,00
Zisk pred zdanením a úrokmi (Earnings before interest and taxes, ) <b>EBIT</b>	➡ 1 355 351,00	⬆️ 2 077 253,00	⬇️ 727 783,00
Zisk pred úrokmi po zdanení.(Earnings Before Interest After Taxes) <b>EBIAT</b>	➡ 1 046 567,00	⬆️ 1 616 401,00	⬇️ 564 817,00
Čistý zisk k rozdelení akcionárom vlastniacich kmeňové akcie (Earning available for common	➡ 1 045 840,00	⬆️ 1 612 651,00	⬇️ 557 299,00
Zisk pred zdanením (Earnings before tax ) <b>EBT</b>	➡ 1 354 624,00	⬆️ 2 073 503,00	⬇️ 720 265,00
Čistý zisk (Earnings after tax ) <b>EAT</b>	➡ 1 045 840,00	⬆️ 1 612 651,00	⬇️ 557 299,00

### Rozklad hospodárskeho výsledku



Cash Flow v EUR	31.12.2017	31.12.2016
Prevádzkové aktivity (Operating Activities)		
Čistý zisk pred prioritných dividend (Net Income before preferred dividends)	1 045 113,00 €	1 608 901,00 €
Noncash adjustments (nepeňažné úpravy)		
Odpisy a amortizácia (Depreciation and amortization)	612 026,00 €	593 779,00 €
Zmena stavu pohľadávok ( Increase in accounts receivable)	138 689,00 €	1 624 396,00 €
Zmena stavu zásob (Increase in inventories)	2 655 091,00 €	-1 877 740,00 €
Zmena stavu splatných záväzkov (Increase in accounts payable)	2 873 402,00 €	-822 579,00 €
Zmena stavu časového rozlíšenia (Increase in accruals)	-164 414,00 €	-164 753,00 €
<b>Čistý CF (použitý) z prevádzkových činností Net cash provided (used) by operating activities</b>	<b>↑ 7 159 907,00 €</b>	<b>↓ 962 004,00 €</b>
Investičnej činnosti (Investing activities)		
Peňažné prostriedky použité na obstaranie DHM (Cash used to acquire fixed assets )	1 341 372,00 €	606 980,00 €
Predaj krátkodobého finančného majetku (Sale of short-term investments)	0,00 €	0,00 €
<b>Čistý CF (použitý) z investičnej činnosti (Net cash provided (used) by investing activities)</b>	<b>↑ 1 341 372,00 €</b>	<b>↓ 606 980,00 €</b>
Z finančnej činnosti (Financing Activities)		
Zvýšenie zmenky na úhradu (Increase in notes payable)	39 102,00 €	-186 000,00 €
Zvýšenie dlhopisov (Increase in bonds)	0,00 €	0,00 €
<b>Čistý CF (použitý) z finančnej činnosti ( Čistý CF (použitý) z finančnej činnosti)</b>	<b>↑ 39 102,00 €</b>	<b>↓ -186 000,00 €</b>
<b>Čistá zmena peňažných prostriedkov a equivalentov (Net change in cash and equivalents)</b>	<b>↑ 8 540 381,00 €</b>	<b>↓ 1 382 984,00 €</b>
Peňažné prostriedky a cenné papiere na začiatku roka (Cash and securities at beginning of the year)	2 454 793,10 €	1 775 721,19 €
Peňažné prostriedky a cenné papiere na konci roka (Cash and securities at end of the year)	<b>↑ 10 995 174,10 €</b>	<b>↓ 3 158 705,19 €</b>
Čistý prevádzkový pracovný kapitál (Net Operating Working Capital - <b>NOWC</b> )	2 755 462,94 €	2 434 894,10 €
Čistý prevádzkový zisk po zdanení (Net Operating Profit After Taxes <b>NOPAT</b> )	1 083 699,20 €	1 658 802,40 €
Čistý prevádzkový kapitál (Total Net Operating Capital <b>TOC</b> )	9 909 402,94 €	8 859 488,10 €
Free Cash Flow <b>FCF</b>	33 784,36 €	33 784,36 €
Market Value Added - <b>MVA</b>	-9 204 486,00 €	-8 204 826,00 €
Economic Value Added - <b>EVA</b>	-6 335,12 €	701 977,69 €
The Return on Invested Capital <b>ROIC</b>	10,94%	18,72%



## Výnosová situácia v EUR

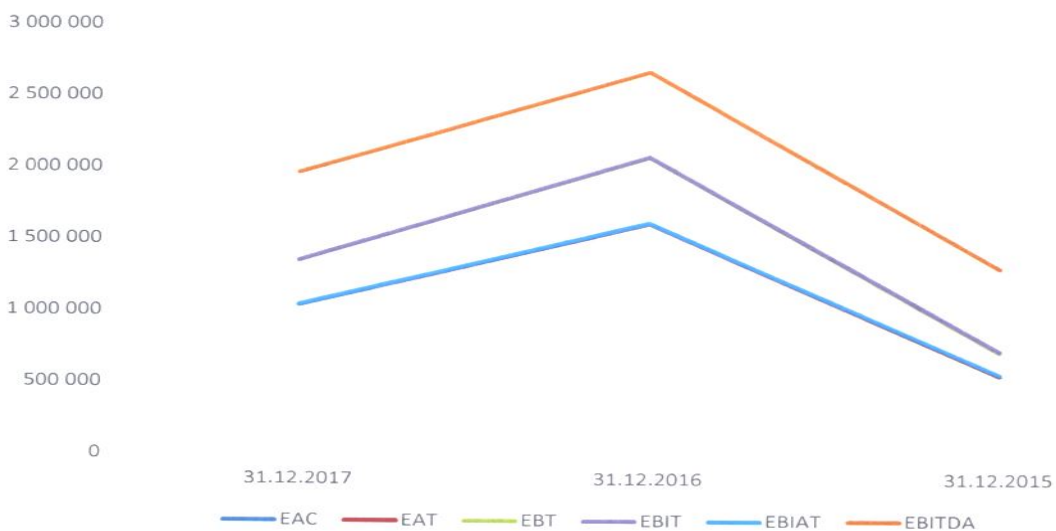
KEREX s.r.o. dosiahla v roku 2017 zisk po zdanení vo výške 1 045 842 eur. Výnosy z hospodárskej činnosti vzrástli oproti roku 2016 o 4 526 344 eur čo predstavuje zvýšenie o 20,85%. Náklady na hospodársku činnosť stúpili oproti predchádzajúcemu obdobiu o 5 246 710 eur, čo čini zvýšenie o 26,73%. Nakoľko náklady rástli rýchlejšie ako výnosy, uvedená skutočnosť mala vplyv na zníženie celkového hospodárskeho výsledku. Vyššie náklady boli zaznamenané v oblasti služieb, nakoľko spoločnosť nemá dostatok vlastných kapacít na spracovanie materiálových vstupov. Z tohto dôvodu bola spoločnosť nútená osloviť väčší počet spoločností na vykonávanie kooperačných prác v rámci výrobného procesu. V budúcnosti spoločnosť plánuje nákup technológií a výstavbu výrobné haly kvôli zvýšeniu efektívnosti výrobného procesu.

	31.12.2017		31.12.2016		31.12.2015	
Tržby z predaja tovaru	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Tržby z predaja vlastných výrobkov	24 775 484	94,44%	21 332 604	98,27%	16 223 905	97,63%
Tržby z predaja služieb	263 473	1,00%	166 803	0,77%	246 111	1,48%
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	841 838	3,21%	-212 989	-0,98%	-241 222	-1,45%
Aktivácia	74 654	0,28%	55 097	0,25%	53 296	0,32%
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiá	26 235	0,10%	141 782	0,65%	69 233	0,42%
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	253 381	0,97%	225 424	1,04%	265 589	1,60%
<b>* Výnosy z hospodárskej činnosti spolu</b>	<b>↑ 26 235 065</b>		<b>→ 21 708 721</b>		<b>↓ 16 616 912</b>	
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl:	15 040 464	60,46%	12 379 802	63,07%	9 758 761	61,43%
Opravné položky k zásobám	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Služby	5 621 618	22,60%	3 540 189	18,04%	3 171 395	19,96%
Osobné náklady	3 410 430	13,71%	2 884 308	14,69%	2 244 896	14,13%
Dane a poplatky	38 452	0,15%	34 177	0,17%	30 154	0,19%
Úpisy a opravné položky k dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobému hmotnému majetku	612 026	2,46%	593 779	3,03%	572 776	3,61%
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	27 554	0,11%	116 484	0,59%	31 068	0,20%
Opravné položky k pohľadávkam	21 552	0,09%	26 383	0,13%	5 868	0,04%
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	102 603	0,41%	52 867	0,27%	71 666	0,45%
<b>* Náklady na hospodársku činnosť spolu</b>	<b>↑ 24 874 699</b>		<b>→ 19 627 989</b>		<b>↓ 15 886 584</b>	
<b>* Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>	<b>→ 1 360 366</b>	<b>↓ 1,1</b>	<b>↑ 2 080 732</b>	<b>↑ 1,1</b>	<b>↓ 730 328</b>	<b>↓ 1,0</b>
Výnosy z finančnej činnosti	199		113		451	
Náklady na finančnú činnosť	5 939		7 342		10 512	
<b>* Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>	<b>↑ -5 740</b>		<b>→ -7 229</b>		<b>↓ -10 061</b>	
Daň z príjmov z bežnej činnosti	308 784		460 852		162 966	
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením</b>	<b>→ 1 354 626</b>		<b>↑ 2 073 503</b>		<b>↓ 720 267</b>	
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)</b>	<b>→ 1 045 842</b>		<b>↑ 1 612 651</b>		<b>↓ 557 301</b>	

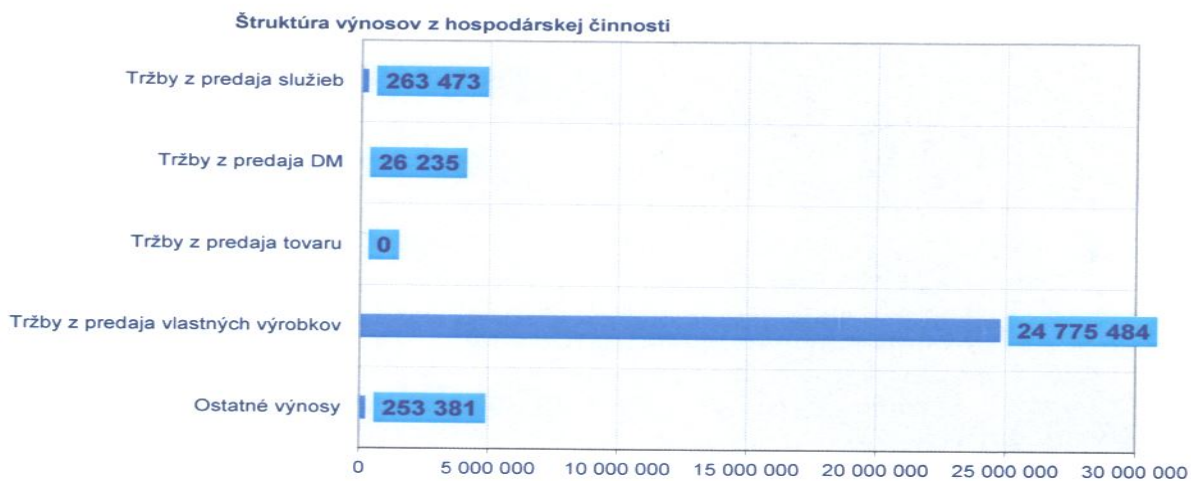
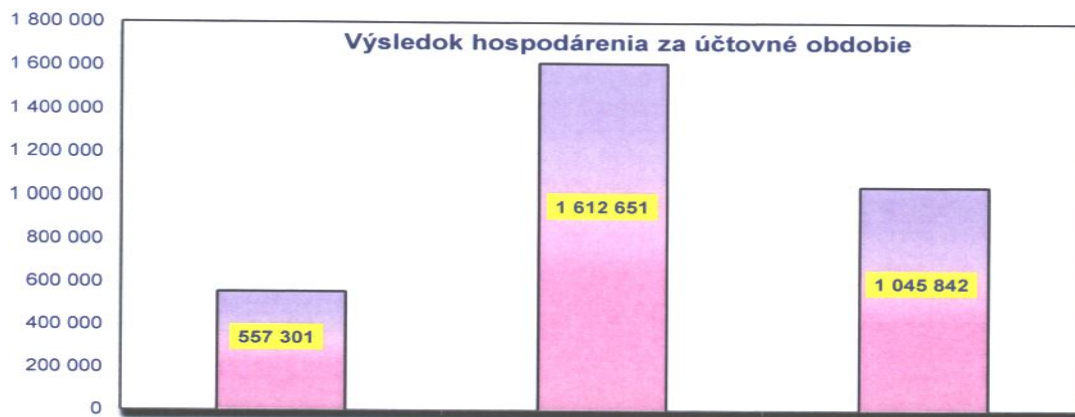
## Bilancia hospodárskeho výsledku v EUR

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Zisk pred zdanením, úrokmi a odpismi (Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization charges ) <b>EBITDA</b>	➡ 1 967 377,00	⬆ 2 671 032,00	⬇ 1 300 559,00
Zisk pred zdanením a úrokmi (Earnings before interest and taxes, ) <b>EBIT</b>	➡ 1 355 351,00	⬆ 2 077 253,00	⬇ 727 783,00
Zisk pred úrokmi po zdanení.(Earnings Before Interest After Taxes) <b>EBIAT</b>	➡ 1 046 567,00	⬆ 1 616 401,00	⬇ 564 817,00
Čistý zisk k rozdelení akcionárom vlastniacich kmeňové akcie (Earning available for common	➡ 1 045 842,00	⬆ 1 612 651,00	⬇ 557 301,00
Zisk pred zdanením (Earnings before tax ) <b>EBT</b>	➡ 1 354 624,00	⬆ 2 073 503,00	⬇ 720 267,00
Čistý zisk (Earnings after tax ) <b>EAT</b>	➡ 1 045 842,00	⬆ 1 612 651,00	⬇ 557 301,00

### Rozklad hospodárskeho výsledku



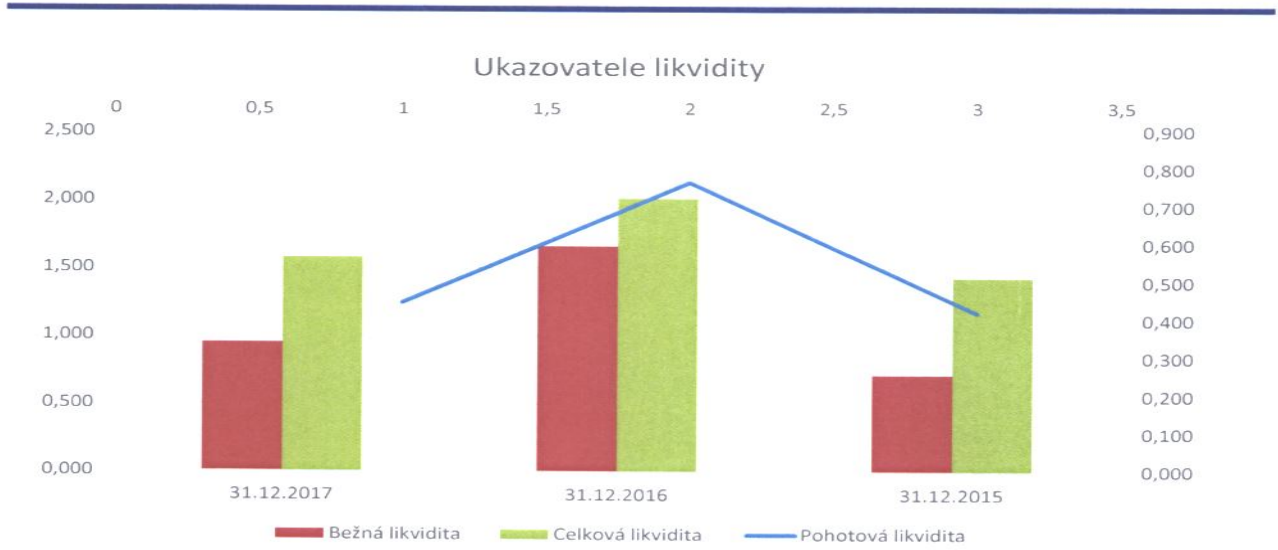
Cash Flow v EUR	31.12.2017	31.12.2016
Prevádzkové aktivity (Operating Activities)		
Čistý zisk pred prioritných dividend (Net Income before preferred dividends)	1 045 113,00 €	1 608 901,00 €
Noncash adjustments (nepeňažné úpravy)		
Odpisy a amortizácia (Depreciation and amortization)	612 026,00 €	593 779,00 €
Zmena stavu pohľadávok ( Increase in accounts receivable)	138 689,00 €	1 624 396,00 €
Zmena stavu zásob (Increase in inventories)	2 655 091,00 €	-1 877 740,00 €
Zmena stavu splatných záväzkov (Increase in accounts payable)	2 873 402,00 €	-822 579,00 €
Zmena stavu časového rozlíšenia (Increase in accruals)	-164 414,00 €	-164 753,00 €
<b>Čistý CF (použitý) z prevádzkových činností Net cash provided (used) by operating activities</b>	<b>7 159 907,00 €</b>	<b>962 004,00 €</b>
Investičnej činnosti (Investing activities)		
Peňažné prostriedky použité na obstaranie DHM (Cash used to acquire fixed assets )	1 341 372,00 €	606 980,00 €
Predaj krátkodobého finančného majetku (Sale of short-term investments)	0,00 €	0,00 €
<b>Čistý CF (použitý) z investičnej činnosti (Net cash provided (used) by investing activities)</b>	<b>1 341 372,00 €</b>	<b>606 980,00 €</b>
Z finančnej činnosti (Financing Activities)		
Zvýšenie zmenky na úhradu (Increase in notes payable)	39 102,00 €	-186 000,00 €
Zvýšenie dlhopisov (Increase in bonds)	0,00 €	0,00 €
<b>Čistý CF (použitý) z finančnej činnosti ( Čistý CF (použitý) z finančnej činnosti)</b>	<b>39 102,00 €</b>	<b>-186 000,00 €</b>
<b>Čistá zmena peňažných prostriedkov a equivalentov (Net change in cash and equivalents)</b>	<b>8 540 381,00 €</b>	<b>1 382 984,00 €</b>
Peňažné prostriedky a cenné papiere na začiatku roka (Cash and securities at beginning of the year)	2 454 793,10 €	1 775 721,19 €
Peňažné prostriedky a cenné papiere na konci roka (Cash and securities at end of the year)	<b>10 995 174,10 €</b>	<b>3 158 705,19 €</b>
Čistý prevádzkový pracovný kapitál (Net Operating Working Capital - <b>NOWC</b> )	2 755 462,94 €	2 434 894,10 €
Čistý prevádzkový zisk po zdanení (Net Operating Profit After Taxes <b>NOPAT</b> )	1 083 699,20 €	1 658 802,40 €
Čistý prevádzkový kapitál (Total Net Operating Capital <b>TOC</b> )	9 909 402,94 €	8 859 488,10 €
Free Cash Flow <b>FCF</b>	33 784,36 €	33 784,36 €
Market Value Added - <b>MVA</b>	-9 204 486,00 €	-8 204 826,00 €
Economic Value Added - <b>EVA</b>	-6 335,12 €	701 977,69 €
The Return on Invested Capital <b>ROIC</b>	10,94%	18,72%

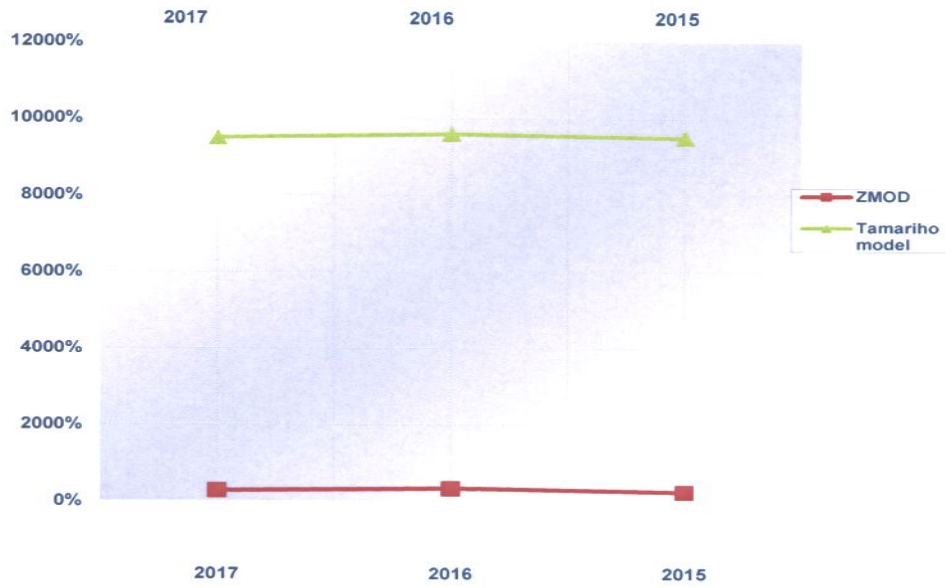
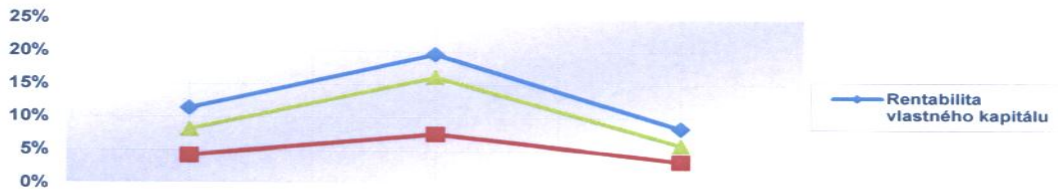


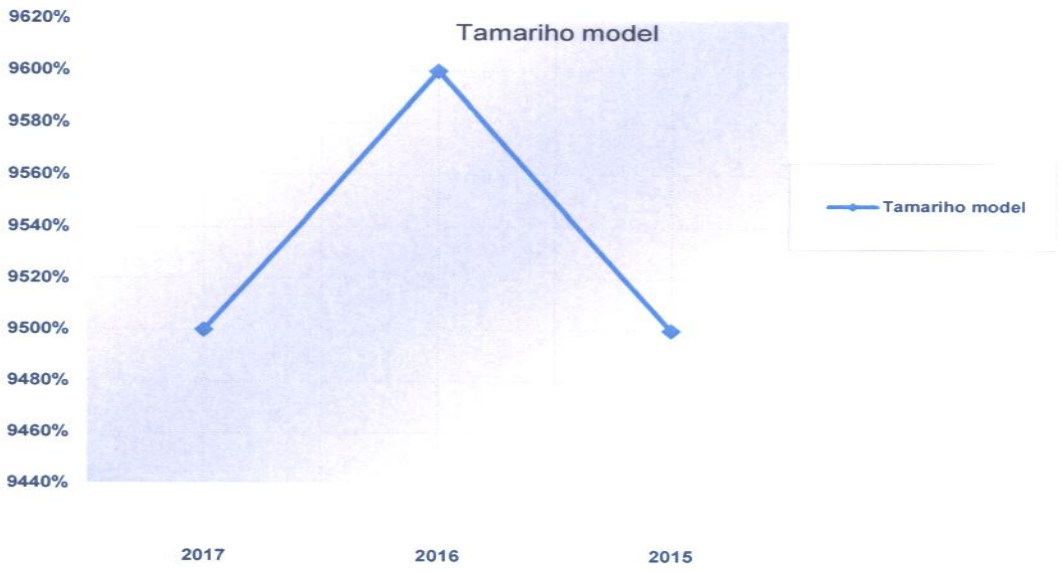
## Ukazovatele

	31.12.2017		31.12.2016		31.12.2015
<b>Ukazovatele likvidity</b>					
Pohotová likvidita (OKAMŽITÁ LIKVIDITA ) ( finančné účty / krátkodobé záväzky + finančné výpomoc + bežné bankové úvery )	↓ 0,449		↑ 0,767	↓	0,422
Bežná likvidita ( krátkodobý majetok - zásoby / krátkodobé záväzky + finančné výpomoc + bežné bankové úvery )	↓ 0,949		↑ 1,660	↓	0,715
Celková likvidita ( krátkodobý majetok/ krátkodobé záväzky + finančné výpomoc + bežné bankové úvery )	↓ 1,580		↑ 2,011	↓	1,428
<b>Ukazovatele rentability</b>					
Rentabilita celkového kapitálu ( Return on Investment - ROI ) ( EBIT - Zisk pred odpočítaním úrokov a daní / celkový kapitál )	▼ 8,14%		▲ 16,14%	▼	5,85%
Rentabilita vlastného kapitálu ( Return on Equity - ROE ) ( EAT - čistý príjem (zisk po zdanení)/ vlastný kapitál )	▼ 11,33%		▲ 19,60%	▼	8,33%
Rentabilita tržieb ( Return on Sales - ROS ) EAT - čistý príjem (zisk po zdanení) / tržby *100	▼ 4,17%		▲ 7,45%	▼	3,37%
<b>Ukazovatele aktivity</b>					
Doba obratu zásob (Days in Inventory) ( zásoby / tržby / n )	↓ 35		↓ 35	↑	66
Doba obratu (inkasa) pohľadávok (%) ( pohľadávky z obchodného styku / tržby / n )	↑ 36		→ 28	↓	19
Obrátka zásob (Inventory Turnover) ( tržby / zásoby )	↑ 11		↑ 10	↓	6
<b>Ukazovatele zadlženosti</b>					
Koeficient samofinčovania (%) ( vlastné imanie / Aktiva * 100 )	▼ 55,42%		▲ 63,92%	▼	53,79%
Celková zadlženosť - veriteľské riziko (%) ( celkové záväzky (cudzí kapitál) / celkové aktiva (celkový kapitál) *100 )	▲ 40,25%		▼ 29,20%	▲	37,76%

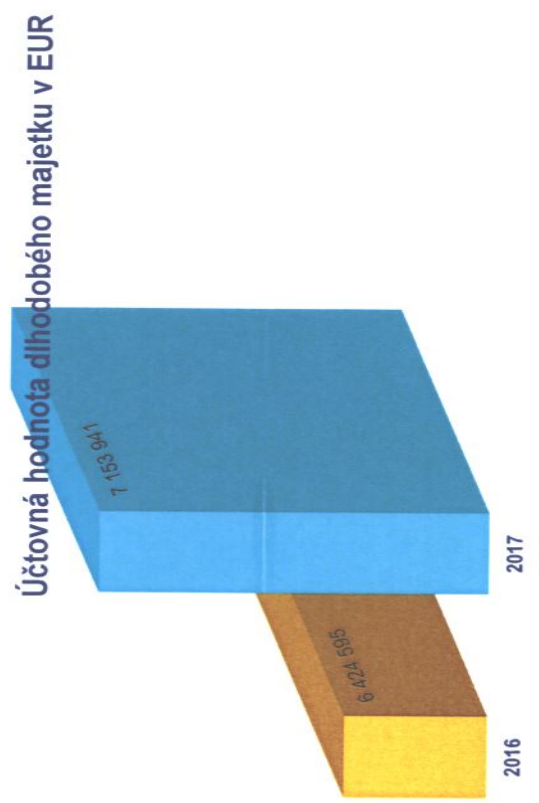
Stupeň finančnej samostatnosti podniku (vlastné imanie (vlastný kapitál) / cudzí kapitál)	( - )	▼ 1,38	▲ 2,19	▼ 1,42
Úverová zadĺženosť ( krátkodobé finančné výpomoci a bankové úvery celkom / celkový kapitál )	(%)	▼ 0,74%	▼ 0,65%	▲ 2,17%
ZMOD - Modifikácia Altmanovho modelu na podmienky českých a slovenských podnikov (ZMOD = 1,2 x1 + 1,4 x2 + 3,3 x3 + 0,6 x4 + 1,0 x5 + 1,0 x6 )		→ 2,748	▲ 3,358	▼ 2,403
Tamariho model		▼ 95	▲ 96	▼ 95







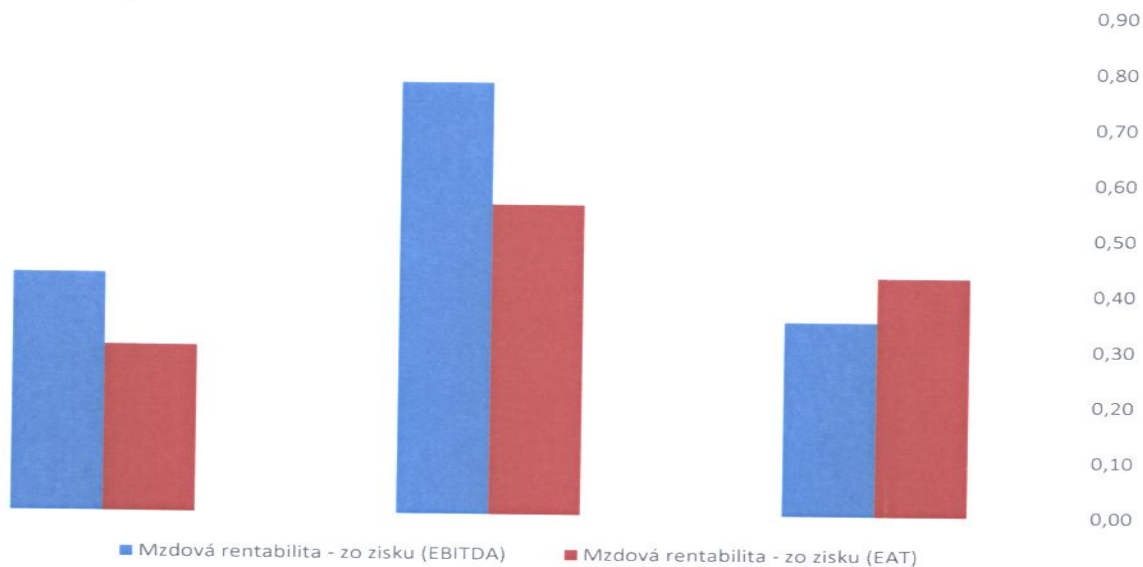
	Slav 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Preúčtovania	Slav 31.12.2017	Oprávky, opravné položky	Účtovná hodnota 31.12.2017	Účtovná hodnota 31.12.2016	Odpisy	2017
<b>I. Dlhodobý nehmotný majetok</b>										
1. Softvér	19 995	18 158	598	0	37 555	19341	18 214	2 491	2 435	2 435
2. Oceniteľné práva	6 768	0	0	0	6 768	6 768	0	0	0	0
	<b>26 762</b>	<b>18 158</b>	<b>598</b>	<b>0</b>	<b>44 323</b>	<b>26 109</b>	<b>18 214</b>	<b>2 491</b>	<b>2 435</b>	<b>2 435</b>
<b>II. Dlhodobý hmotný majetok</b>										
1. Pozemky	411 339	173 000	19 095	0	565 245	0	565 245	411 339	0	0
2. Stavby	3 367 404	553 347	0	0	3 920 750	906 479	3 014 271	2 556 186	95 261	95 261
3. Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	5 897 742	174 640	42 492	0	6 029 890	3 658 732	2 371 158	2 706 121	509 604	509 604
4. Ostatný dlhodobý hmotný majetok	30 792	0	834	0	29 958	14 070	15 888	20 615	0	0
5. Poskytnuté preddávky na DHM	0	131 088	29 298	0	101 790	0	101 790	0	0	0
6. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	727 843	1 240 518	900 987	0	1 067 374	0	1 067 374	727 843	0	0
	<b>10 435 120</b>	<b>2 272 594</b>	<b>992 707</b>	<b>0</b>	<b>11 715 007</b>	<b>4 579 281</b>	<b>7 135 726</b>	<b>6 422 104</b>	<b>604 864</b>	<b>604 864</b>
<b>Celkový súčet</b>	<b>▼ 10 461 883</b>	<b>2 290 752</b>	<b>993 304</b>	<b>0 ▲</b>	<b>11 759 330</b>	<b>4 605 390 ▲</b>	<b>7 153 941 ▼</b>	<b>6 424 595</b>	<b>607 299</b>	<b>607 299</b>



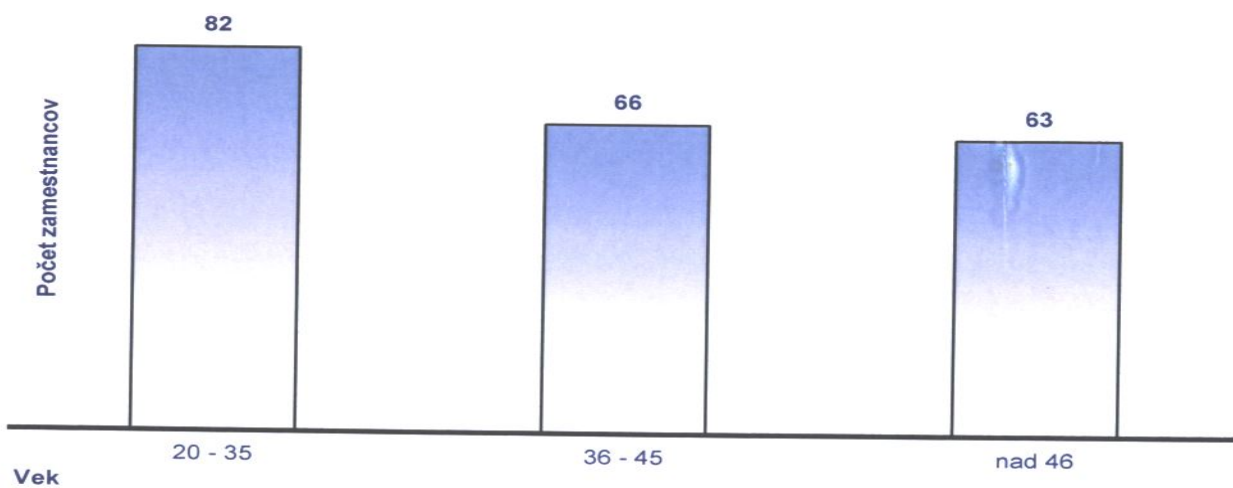
## Produktivita práce

Produktivita práce (FO) ( z tržieb)	123 559,07	116 947,79	92 516,92
Produktivita práce (PO) ( z tržieb)	123 490,62	116 181,61	92 129,64
Priemerný mesačný zárobok zamestnanca	993,52	925,34	739,00
Mzdová produktivita - z tržieb	9,64	9,47	9,59
Mzdová rentabilita - zo zisku (EBITDA)	0,43	0,78	0,35
Mzdová rentabilita - zo zisku (EAT)	0,30	0,56	0,43
Podiel zisku na zamestnanca (EBITDA )	3 657,07	7 976,08	7 275,05
Podiel zisku na zamestnanca (EAT )	5 155,49	8 714,68	3 117,42
Produktivita práce z pridanej hodnoty - hodinová	19,84	20,56	17,66
Produktivita práce z pridanej hodnoty - denná	199,40	213,09	196,68
Produktivita práce z pridanej hodnoty - ročná / 1 F.č	30 778,43	34 085,19	49 170,00
Priemerná dĺžka dňa v hodinách	7,78	7,78	7,78
<b>Produktivita práce ( z výnosov)</b>	<b>▲ 129325,960</b>	<b>■ 117312,730</b>	<b>▼ 92953,870</b>

Mzdová rentabilita - zo zisku



Veková štruktúra zamestnancov



---

## **Najvýznamnejšie služby**

Medzi najvýznamnejšie tržby zo služieb patrí povrchová úprava kovov a preprava. Postavením haly katodického ponorného lakovania sa zvýšila povrchová kvalita produkcie. Nakoľko došlo k zvýšeniu dopytu od zahraničných odbrateľov, nie sú kapacity pre poskytovanie služieb v oblasti povrchovej úpravy pre iných prípadných záujemcov. Aj z tohto dôvodu tržby lakovania dosiahli výšku 86 661 eur. Preprava tovaru je väčšinou zakalkulovaná v cene fakturácie, preto tržby za prepravu dosiahli v roku 2017 iba 157 751 eur.

---

## Najvýznamnejšie produkty

Hlavnou činnosťou spoločnosti KEREX s.r.o. je výroba výmenných nadstavieb pre kombinovanú prepravu .  
V roku 2017 spoločnosť vyprodukovala 2 623 kusov výmenných nadstavieb.

KEREX s.r.o. sa venuje aj výrobe kontajnerov, prevažne skladových a obytných. Zameriava sa na výrobu špeciálnych kontajnerov podľa požiadaviek zákazníkov. V roku 2017 bolo vyrobených 1 042 kusov kontajnerov. V minulosti sa spoločnosť zaoberala aj výrobou kamiónových návesov a prívosov. Vzhľadom k výraznej zahraničnej konkurencii sa spoločnosť vo výrobe návesov nepodarilo dosiahnuť predpokladanú rentabilitu preto spoločnosť túto výrobu zastavila.

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017**

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

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

## 1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	<b>KEREX s.r.o.</b>
Sídlo:	Stavbárov 5845, 071 01 Michalovce
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 13. 10. 1992
Hlavný predmet podnikania:	Výroba výmenných nadstavieb a kovových kontajnerov
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť KEREX, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2017

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	<b>16 649 954</b>	<b>12 431 868</b>	<b>Áno</b>
Čistý obrat celkom	<b>25 038 958</b>	<b>16 470 016</b>	<b>Áno</b>
Počet zamestnancov	<b>211</b>	<b>172</b>	<b>Áno</b>

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

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

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 30. 5. 20174) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za **najväčšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za **najmenšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostávajúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ);
  2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:
- 6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:  
(vedúcim zamestnancom sa rozumie členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	174	185
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	211	187
- počet vedúcich zamestnancov	5	5

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):
- 2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o **zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:
- 3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):
- 4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:
  - a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

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

12.2	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

**Komentár:** Reprodukčná obstarávacia cena sa už v zmysle novely zákona o účtovníctve od roku 2016 nepoužíva. Od roku 2016 je nahradená – reálnou hodnotou tak, ako to upravuje novela zákona o účtovníctve č.130/2015 Z.z.

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

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

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

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

[Vysvetlivky: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

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

#### Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódu odúčročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby	021	40	2,5
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	022.A	4	25
Stroje a zariadenia	022.A	8,15	12,5/6,7
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029		

#### Komentár k odpisovému plánu:

- UJ **používa / nepoužíva účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch**. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol **zaradený do užívania**. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- UJ používa **rovnorné odpisovanie** dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- UJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné **súbory hnuiteľných vecí** (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). UJ používa komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- UJ nepoužila **jednorazový odpis** dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa / nepoužíva kategóriu **drobného dlhodobého nehmotného majetku** - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa / nepoužíva kategóriu **drobného dlhodobého hmotného majetku** - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ **nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia** do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ **nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov** do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

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

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

#### Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si UJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici (napr. 1 tisícina z brutto aktív).

- Pri ukladaní pokuty za nesprávne v účtovníctve prihladne daňový úrad aj na to, či UJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§ 38/5 ZoU).
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

### Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### 1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		19 995	6 768					26 763
Prírastky		18 158						18 158
Úbytky		598						598
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		37 555	6 768					44 323
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		17 504	6 768					24 272
Prírastky		2 435						2 435
Úbytky		598						598
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		19 341	6 768					26 109
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		2 491						2 491
<b>Stav na konci</b>		18 214						18 214

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		20 564	6 768					27 332
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		19 995	6 768					26 763
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		16 773	6 768					23 541
Prírastky		1 300						1 300
Úbytky		569						569

Presuny									
<b>Stav na konci</b>		17504	6 768						24 272
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci</b>									
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		3791							3 791
<b>Stav na konci</b>		2491							2491

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	411 339	3 367 404	5 897 742			30 792	727 843		10 435 120
Prírastky	173 000	553 346	174 640				1 240 518	131 088	2 272 592
Úbytky	19 094		42 492			834	900 987	29 298	992 705
Presuny									
<b>Stav na konci</b>	565 245	3 920 750	6 029 890			29 958	1 067 374	101 790	11 715 007
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		811 218	3 191 621			10 177			4 013 016
Prírastky		95 261	509 603			4 727			609 591
Úbytky			42 492			834			43 326
Presuny									
<b>Stav na konci</b>		906 479	3 658 732			14 070			4 579 281
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci</b>									
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	411 339	2 556 186	2 706 121			20 615	727 843		6 422 104
<b>Stav na konci</b>	565 245	3 014 271	2 371 158			15 888	1 067 374	101 790	7 135 726

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	402 215	3 315 428	5 878 609			27 705	258 046		9 882 003
Prírastky	9 124	51 976	72 998			3 087	608 008		745 193
Úbytky			53 865				138 211		192 076
Presuny									
<b>Stav na konci</b>	411 339	3 367 404	5 897 742			30 792	727 843		10 435 120
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		722 834	2 745 537			6 030			3 474 401
Prírastky		88 384	499 949			4 147			592 480

Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		811 218	3 191 621			10 177		4 013 016
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Zostatková cena</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	402 215	2 592 594	3 133 072			21 675	258 046	6 407 602
<b>Stav na konci</b>	411 339	2 556 186	2 706 121			20 615	727 843	6 422 104

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

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

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

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

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

Účtovná jednotka má zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok v prospech úverového veriteľa Sisp a.s., na stavby vrátnica par. č. 5034, dielne parc. č. 5036, administratívno-sociálna budova parc. č. 5038 a na parcely pod číslom 5023/18, 5023/33, 5023/43, 5034, 5036, 5038.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	1 026 411

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

[Vysvetlivky: Záporný goodwill sa účtovne odpíše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravidla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]

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

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012):

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

**Rozhodujúci vplyv** - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

**Podstatný vplyv** – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

**Spoločný rozhodujúci vplyv** – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

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

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
<b>Stav na začiatku</b>											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
<b>Stav na konci</b>											
<i>Opravné položky</i>											
<b>Stav na začiatku</b>											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
<b>Stav na konci</b>											
<i>Účtovná hodnota</i>											
<b>Stav na začiatku</b>											
<b>Stav na konci</b>											

Dlhodobý	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
----------	--

finančný majetok	Podielová účasť v PUJ (061A,062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku											
Stav na konci											

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

**Účet 061** – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má UJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

**Účet 062** – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má UJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v UJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

**Účet 063** – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

**Účet 066** – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

**Podielová účasť (PU)** - existencia aspoň 20 % podielu na základnom imaní v inej UJ (§ 14/3 PU).

**Prepojené účtovné jednotky (PUJ)** – dve alebo viac UJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská UJ a všetky dcérske UJ (§ 14/3 PU).

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

Názov položky	RH / VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
Realizovateľné CP a podiely (063)	RH				
Iné (§ 27/1 ZoU) .....	RH				
Realizovateľné CP a podiely (063)	VI				

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – bez náplne.

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

**Reálnou hodnotou (RH)** – sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v zákone o účtovníctve (napr. krátkodobý FM určený na obchodovanie v účtovej skupine 25x alebo ostatný realizovateľný FM na účte 063 s účasťou pod 20 %); iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§ 27/1; § 25 ZoU). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§ 14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

**Metódou vlastného imania (VI)** – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

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

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

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

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu (R34 súvahy):</b>					

Komentár: Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

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

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi i nakladať	

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

## 1. Všeobecné údaje, s to:

1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch:

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie:

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby:

1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivá a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:

1da) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa:

1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov:

1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi:

1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti:

2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené: spoločnosť takúto výrobu nerealizuje

Neukončená zákazková výroba	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov		
Celková suma vykázaných ziskov		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Neukončená zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov		
Celková suma vykázaných ziskov		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>					
- z toho:					
dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho:					
ostatné dlhé pohľadávky					
<b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b>	38 010	6 992		14 222	30 780
- z toho:					
krátke pohľadávky z obchodného styku	38 010	6 992		14 222	30 780

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

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
<u>Salzburger</u>	<u>19 780</u>	<u>19 780</u>	<u>100</u>
<u>Chronopost</u>	<u>17 424</u>	<u>8 712</u>	<u>50</u>

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – napríklad ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 20 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti, vo výške 50 % k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100% nad 1 080 dní po lehote splatnosti.

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 470 299	1 816 754	3 287 053

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	381 823	2 475 531	2 857 354

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	

) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane	Odložená daňová

				(%)	<b>pohľadávka</b>
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy	1 000				210
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	10 078				2 116
Iné .....				21	
<b>SPOLU:</b>	x	x	X	x	2 326

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnaní (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**:  
(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)		
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)		
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)		
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)		
<b>SPOLU (R66 súvahy):</b>		

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

Krátkodobý fin. majetok	RH/VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
CP a podiely (§ 27/1 ZoU)	RH				x
Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU)	VI			x	

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

Krátkodobý finančný majetok	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
KFM v PUJ (R67 súvahy)					

KFM, bez PUJ (R68 súvahy)				
Vlastné akcie a podiely (R69)				
Obstarávaný KFM (R70)				
<b>SPOLU (R66 súvahy):</b>				

Komentár:

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

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

x) Informácie o vlastných akciách:

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

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

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	29 463
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

- Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:
- Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:
- Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykazanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	1 612 648
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	55 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 557 648
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>1 612 648</b>

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
<b>Spolu</b>	

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

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	33 633				33 633
- z toho:					
Rezerva na záručné opravy	33 633				33 633
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	100 600	106 899	99 142	1 470	106 887
- z toho:					
Nevyčerpaná dovolenka	99 600	105 899	98 142	1 470	105 887
Rezerva na audit	1 000	1 000	1 000		1 000

--	--	--	--	--	--

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	35 481		1 848		33 633
- z toho:					
Rezerva na záručné opravy	35 481		1 848		33 633
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	50 945	100 600	47 774	3 171	100 600
- z toho:					
Nevyčerpaná dovolenka	49 945	99 600	46 774	3 171	99 600
Rezerva na audit	1 000	1 000	1 000		1 000

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	424 598		424 598
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	4 987 559	1 006 197	5 993 756

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	424 425		424 425
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 802 291	314 035	3 116 326

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>	424 598	<b>424 425</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	424 598	424 425
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
<b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>	5 993 756	<b>3 116 326</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	5 993 756	3 116 326
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

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

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

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom		
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia		

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC) Rozdiel PS – KS	5 984 776	4 148 086	1 836 690	21	385 705 KS 370 128 PS 15 577
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)		14 485		21	3 042
Iné .....		7 251		21	1 450
<b>SPOLU:</b>	X	x	x	x	20 069

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).
- Ak bol výsledkom účtu odložený daňový záväzok, zaúčtuje sa rozdiel stavu oproti počiatocnému stavu k 1. 1. účtovného roka

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatocný stav sociálneho fondu (SF)	54 297	44 162
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 701	6 897
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	55 000	66 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>67 701</b>	<b>72 897</b>
Čerpanie sociálneho fondu	67 527	62 762
<b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>	<b>54 471</b>	<b>54 297</b>

h) Vydané dlhopisy:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

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

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
<b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>						
		investičný		123 000	2,0	2021
<b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>						
<b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b>						

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

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

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	693 509
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	164 295

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa**: nemá

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina						
Finančný výnos						
<b>Spolu</b>						

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**: nemá

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina						
Finančný náklad						
<b>Spolu</b>						

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzba dane z príjmov		

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

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 354 626	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	284 471		
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	116 211		
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	85 075		
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	1 385 762		
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	291 041		
9	Odložená daň z príjmov:	17 743		
10	<b>CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:</b>	<b>308 784</b>		

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	2 073 501	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	456 170		
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	41 768		
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	88 030		
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	2 027 239		
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	446 012		
9	Odložená daň z príjmov:	14 840		
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	460 852		

**Komentár:**

- **Teoretická daň** (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- **Celková daň** (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

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

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

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

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výmenné nadstavby	20 755 901	17 656 814
kontajnery	3 866 361	3 506 124

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	356 220	184 361	164 060	171 859	20 301
Výrobky	699 961	29 982	263 272	669 979	-233 290
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	1 056 181	214343	427 332	841 838	-212 989

Manká a škody	x	x	X		
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	x	x	X	841 838	-212 989

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

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia dlhodobého majetku – vlastná činnosť	74 654	51 150
Aktivácia materiálu – vlastná činnosť		3 947
<b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b>	74 654	55 097

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

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Zúčtovanie dotačných odpisov dlhodobého majetku	190 890	164 753

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

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	2 417 363	2 054 820
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálne náklady	865 571	731 413
Iné osobné a sociálne náklady	117 711	98 075
<b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b>	3 400 645	2 884 308

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	167	109
Kurzové zisky počas roku (663.A)	114	4
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)		
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b>	281	103

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Oprava a udržiavanie dlhodobého majetku	503 439	362 345
Ostatné služby	5 107 435	3 177 844

<b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b>	5 610 874	3 540 189
--	-----------	-----------

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

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Poistenie	45 455	36 784

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	728	3 750
Kurzové straty počas roku (563.A)	635	190
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	46	
Ostatné finančné náklady (56x)	4 532	3 402
<b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b>	<b>5 941</b>	<b>7 342</b>

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

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uistovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto auditorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	1 000	1 000
Iné uistovacie služby		
Daňové poradenstvo	2 400	2 400
Neauditorské služby		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)		
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	24 775 485	21 332 604
Tržby z predaja služieb (602, 606)	263 473	166 803
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		367 206
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>25 038 958</b>	<b>21 499 407</b>

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky vecí sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré

nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU.)

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výroby, tovar, služby)	769 973	443 355
Európska únia (typ - výroby, tovar, služby)	21 429 069	18 322 282
Tretie štáty (typ - výroby, tovar, služby)	2 839 916	2 863 260

#### Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

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

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

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

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

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcii		
Záväzky z opcii		
Odpísané pohľadávky	47 163	183
Iné .....		

#### Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

**(Následné udalosti)**

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

- a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:
- b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:
- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:
- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:
- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:
- h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

**Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

- 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:
  - a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
  - b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
  - c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
    1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
    2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
    3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
    4. spoločné účtovné jednotky (50 %),

5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

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

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

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

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Štatutárny orgán</b>		
- druh príjmu (výhody):		
<b>Dozorný orgán</b>		
- druh príjmu (výhody):		
<b>Iný orgán účtovnej jednotky</b>		
- druh príjmu (výhody):		

#### Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

#### Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	8 227 311
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	999 510
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	9 226 821

<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	9 958
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	11 228
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	8 151 125
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	1 045 842
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>	
<b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>	6 686 663
<b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>	1 540 650
<b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>	8 227 313
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	9 958
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	11 228
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	6 593 476
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	1 612 651
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe


**kerex® w nepriama metóda k mesiacu 201712 za plán 2016 zaokrúhlené na celé eurá**

Stredisko		Zákazka		
Riadok	Znak	Názov riadku	Skutoč. bežné obd.	Minulé obd.
1	Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 354 626,00	2 073 501,00
<b>2</b>	<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>	<b>282 369,00</b>	<b>433 477,00</b>
3	A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	612 026,00	593 779,00
4	A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného ma	0,00	0,00
5	A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0,00	0,00
6	A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	6 184,00	47 807,00
7	A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 7 230,00	- 38 010,00
8	A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 183 498,00	- 165 923,00
9	A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0,00	0,00
10	A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	727,00	3 750,00
11	A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 167,00	- 109,00
12	A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu	- 32,00	0,00
13	A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku d	680,00	0,00
14	A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za	- 7 135,00	- 8 000,00
15	A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia	- 139 187,00	183,00
<b>16</b>	<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozu</b>	<b>619 602,00</b>	<b>- 907 312,00</b>
17	A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	280 435,00	- 1 603 731,00
18	A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 994 257,00	- 1 181 321,00
19	A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	- 2 655 090,00	1 877 740,00
20	A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčas	0,00	0,00
<b>21</b>		<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré</b>	<b>2 256 597,00</b>	<b>1 599 666,00</b>
22	A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	- 727,00	- 3 750,00
23	A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných čin	167,00	109,00
24	A.5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do	0,00	0,00
25	A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa z	0,00	0,00
<b>26</b>		<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)</b>	<b>2 256 597,00</b>	<b>1 599 666,00</b>
27	A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú d	- 710 855,00	- 125 972,00
28	A.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0,00	0,00
29	A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0,00	0,00
<b>30</b>	<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)</b>	<b>1 545 181,00</b>	<b>1 470 053,00</b>
31	B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	- 18 158,00	0,00
32	B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 1 342 308,00	- 606 981,00
33	B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných	0,00	0,00
34	B.4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0,00	0,00
35	B.5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	11 960,00	8 000,00
36	B.6.	Prijmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednot	0,00	0,00
37	B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotk	0,00	0,00


**w nepriama metóda k mesiacu 201712 za plán 2016 zaokrúhlené na celé eurá**

Stredisko		Zákazka		
Riadok	Znak	Názov riadku	Skutoč. bežné obd.	Minulé obd.
38	B.8.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účt	0,00	0,00
39	B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výni	0,00	0,00
40	B.10.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s vý	0,00	0,00
41	B.11.	Prijmy z prenájmu súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používanéh	0,00	0,00
42	B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0,00
43	B.13.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do	0,00	0,00
44	B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obcho	0,00	0,00
45	B.15.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodo	0,00	0,00
46	B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičnýc	0,00	0,00
47	B.17.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0,00
48	B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	0,00
49	B.19.	Ostatné prijmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0,00
50	B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	0,00
<b>51</b>	<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)</b>	<b>- 1 348 506,00</b>	<b>- 598 981,00</b>
<b>52</b>	<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</b>	<b>0,00</b>	<b>- 6 000,00</b>
53	C.1.1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0,00	0,00
54	C.1.2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, k	0,00	0,00
55	C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0,00	0,00
56	C.1.4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0,00	0,00
57	C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchod	0,00	0,00
58	C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0,00	0,00
59	C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a t	0,00	0,00
60	C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0,00	- 6 000,00
<b>61</b>	<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z :</b>	<b>39 102,00</b>	<b>- 186 000,00</b>
62	C.2.1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0,00	0,00
63	C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0,00	0,00
64	C.2.3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahranične,	124 890,00	0,00
65	C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočt	- 85 788,00	- 186 000,00
66	C.2.5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)	0,00	0,00
67	C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0,00	0,00
68	C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o k	0,00	0,00
69	C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľn	0,00	0,00
70	C.2.9.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z	0,00	0,00
71	C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vy	0,00	0,00
72	C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovýc	0,00	0,00
73	C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa z	0,00	0,00
74	C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obcho	0,00	0,00


**w nepriama metóda k mesiacu 201712 za plán 2016 zaokrúhlené na celé eurá**

Stredisko		Zákazka		
Riadok	Znak	Názov riadku	Skutoč. bežné obd.	Minulé obd.
75	C.6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodc	0,00	0,00
76	C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných č	0,00	0,00
77	C.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0,00	0,00
78	C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0,00	0,00
79	C.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>39 102,00</b>	<b>- 192 000,00</b>
80	D.	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B</b>	<b>235 777,00</b>	<b>679 072,00</b>
81	E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovneh	2 454 793,00	1 775 721,00
82	F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného c	2 690 570,00	2 454 793,00
83	G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalent	0,00	0,00
84	H	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovne</b>	<b>2 690 570,00</b>	<b>2 454 793,00</b>
85		<b>Rozdiel</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>