



## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

**Adresát správy audítora: Akcionári spoločnosti CEMMAC a.s.**

### **Správa k účtovnej závierke**

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti CEMMAC a.s. so sídlom v Hornom Srní, ktorá obsahuje súvahu k 31.12.2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

#### *Zodpovednosť audítora*

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### *Názor*

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti CEMMAC a.s. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Považská Bystrica, dňa 26.2.2016

Overenie vykonala spoločnosť: **A P X, k.s.**  
**Licencia SKAU č. 118**



Ing. Milan Vaňko, CSc. - zodpovedný audítor  
Licencia SKAU č. 276

Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

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

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

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

|                                                   |                              |                          |                                                                              |
|---------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br>2 0 2 0 3 8 3 6 9 5 | Účtovná závierka<br>X riadna | Účtovná jednotka<br>malá | Mesiac Rok<br>od 1 2 0 1 5                                                   |
| IČO<br>3 1 4 1 2 1 0 6                            | mimoriadna                   | X veľká                  | Za obdobie<br>do 1 2 2 0 1 5                                                 |
| SK NACE<br>2 3 . 5 1 . 0                          | priebežná                    | (vyznačí sa x)           | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>obdobie<br>od 1 2 0 1 4<br>do 1 2 2 0 1 4 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

CEMMAC A.S. HORNÉ SRNIE

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

CEMENTÁRSKA

Číslo

1 4 / 1 4

PSČ

Obec

9 1 4 4 2 HORNÉ SRNIE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

Faxové číslo

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 8 . 0 1 . 2 0 1 6

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



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

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





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



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



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



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



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

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015**

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>CEMMAC a.s.</b>                                                            |
| Sídlo:                     | 91442 Horné Srnie, Cementárska 14/14                                          |
| Právna forma:              | Akciová spoločnosť                                                            |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obchodného registra: 25.5. 1995.                                     |
| Hlavný predmet podnikania: | Predaj cementu                                                                |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť CEMMAC a.s. je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 Zák.č.540/2007). |
| Účtovné obdobie:           | Kalendárny rok 2015                                                           |

**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 | 36 478 709            | 38 654 684                                   | Áno     |
| Čistý obrat celkom  | 32 854 534            | 32 925 759                                   | Áno     |
| Počet zamestnancov  | 184                   | 186                                          | Áno     |

**Komentár:** ÚJ 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: ÚJ nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 ods.5 Obchodného zákonníka.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: Účtovná závierka a.s. CEMMAC za rok 2014 bola schválená na valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 30.júla.2015.

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka a.s. CEMMAC k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a to za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015.

**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): **ASAMER BAUSTOFFE A.G., Unterhalham 2, A – 4694 Ohlsdorf, Rakúsko**

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: **ASAMER BAUSTOFFE A.G., Unterhalham 2, A – 4694 Ohlsdorf, Rakúsko**

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: **ÚJ nie je materskou účtovnou jednotkou**

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej 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 rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

| Názov položky                                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia                          | 184                   | 186                                          |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 183                   | 184                                          |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                | 20                    | 19                                           |

## 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): **Účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern)**

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: **K zmenám účtovných zásad a metód došlo iba pri tvorbe rezervy na odchodné a odstupné - ÚJ použila výpočty podľa štandardu IAS19 - zamestnanecké požitky od certifikovanej externej firmy a to z dôvodu prispôbenia sa medzinárodným štandardom IAS/IFRS. Doučtovanie rezervy k 1.1.2015 spôsobilo zníženie vlastného imania (429) o 137 979 EUR**

| Opis účtovného prípadu    | Suma   | MD/DAL  | Vplyv na výsledok | Vplyv na vlastné imanie |
|---------------------------|--------|---------|-------------------|-------------------------|
| Rezerva na zamest.požitky | 137979 | 429/459 |                   | -137979                 |

3) **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:         | Obstarávacía cena             |
| 2. | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:      | Vlastné náklady               |
| 3. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Reprodukčná obstarávacía cena |

|       |                                                                                 |                               |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 4.    | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:                                         | Obstarávacia cena             |
| 5.    | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:                                      | Vlastné náklady               |
| 6.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 7.    | Dlhodobý finančný majetok:                                                      | Obstarávacia cena             |
| 8.    | Zásoby obstarané kúpou:                                                         | Obstarávacia cena             |
| 9.    | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:                                            | Vlastné náklady               |
| 10.   | Zásoby obstarané inak (darom):                                                  | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 11.   | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:                        | Menovitá hodnota              |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky:                                                             | Menovitá hodnota              |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky:                                                              | Obstarávacia cena             |
| 13.   | Krátkodobý finančný majetok:                                                    | Obstarávacia cena             |
| 14.   | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:                                       | Menovitá hodnota              |
| 15.   | Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:                          | Menovitá hodnota              |
| 16.   | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:                                       | Menovitá hodnota              |
| 17.   | Deriváty:                                                                       | Menovitá hodnota              |
| 18.   | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:                                        | Menovitá hodnota              |
| 19.   | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena             |
| 20.   | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:                                 | Menovitá hodnota              |

Komentár: Reprodukčná obstarávacia cena platí ešte v roku 2015, od roku 2016 bude 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) Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k zásobám stanovila ÚJ odborným odhadom.
- Opravnú položku k pohľadávkam ÚJ stanovila odborným odhadom bonity klienta.
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov. Okrem krátkodobých rezerv ÚJ tvorí dlhodobú rezervu na rekultiváciu podľa vypracovaného plánu rekultivácie a rezervu na zamestnanecké požitky v súlade s IAS19 na základe prepočtu, ktorý vykonala externá firma.
- 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 – kurz ECB (§ 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).

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

| Odpisová skupina | doba odpisovania<br>(počet rokov) | odpisová sadzba<br>(%) |
|------------------|-----------------------------------|------------------------|
| 1.               | 4                                 | 25                     |



|    |    |       |
|----|----|-------|
| 2. | 9  | 11,11 |
| 3. | 15 | 6,66  |
| 4. | 15 | 6,66  |
| 5. | 30 | 3,33  |
| 6. | 30 | 3,33  |

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ používa úctovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Úctovné 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 úctovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Investičné účtovníctvo (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- UJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory huteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). UJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- UJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- UJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU) obstaranie je účtované na účet 518.
- UJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU) sú účtované ako zásoby.
- UJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za úctovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- UJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

4) **Informácie o oprave významných chýb** minulých úctovných období účtovaných v bežnom úctovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Úctovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých úctovných období účtovaných v bežnom úctovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného úctovného obdobia: **UJ v r.2015 použila pri tvorbe rezervy na zamestnanecké požitky výpočty podľa štandardu IAS19 od externej firmy, pričom časť rezervy, ktorá sa týkala minulých období zaúčtovala na účet 429 – Strata min.období**

| Opis úctovného prípadu    | Suma   | MD/DAL  | Vplyv na výsledok | Vplyv na vlastné imanie |
|---------------------------|--------|---------|-------------------|-------------------------|
| Rezerva na zamest.požitky | 137979 | 429/459 |                   | -137979                 |

Vysvetlivky k oprave chýb minulých úctovných období:

- Po schválení úctovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať úctovné knihy minulých úctovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom úctovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých úctovných období sa účtujú ako výsledkové úctovné prípady bežného úctovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých úctovných 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 úctovnej smernici (napr. 1 tisícina z brutto aktív).
- Pri ukladaní pokuty za nesprávosti v účtovníctve prihládne daňový úrad aj na to, či UJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých úctovných období (§ 38/5 ZoU).
- Opravy chýb minulých úctovných 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) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |         |
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                             | 2739025       |                        |                | 520419            |                      |                                   | 3259444 |
| Prírastky                 |                             | 106732        |                        |                |                   |                      |                                   | 106732  |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   | 0       |
| Presuny                   |                             | 520419        |                        |                | -520419           |                      |                                   | 0       |
| Stav na konci             | 0                           | 3366176       | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 3366176 |
| Oprávky                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                             | 2688526       |                        |                | 189700            |                      |                                   | 2878226 |
| Prírastky                 |                             | 58568         |                        |                |                   |                      |                                   | 58568   |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Presuny                   |                             | 189700        |                        |                | -189700           |                      |                                   |         |
| Stav na konci             | 0                           | 2936794       | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 2936794 |
| Opravné položky           |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Prírastky                 |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na konci             | 0                           | 0             | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 0       |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          | 0                           | 50499         | 0                      | 0              | 330719            | 0                    | 0                                 | 381219  |
| Stav na konci             | 0                           | 429382        | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 429382  |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |                        |                |                   |                      |                                   | SPOLU   |
|---------------------------|----------------------------------------------|---------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|---------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012)                  | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |         |
| Prvotné ocenenie          |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          | 0                                            | 2668290       | 0                      | 0              | 520419            | 0                    | 0                                 | 3188709 |
| Prírastky                 |                                              | 70735         |                        |                |                   |                      |                                   | 70735   |
| Úbytky                    |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Presuny                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na konci             | 0                                            | 2739025       | 0                      | 0              | 520419            | 0                    | 0                                 | 3259444 |
| Oprávky                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          | 0                                            | 2638286       | 0                      | 0              | 186958            | 0                    | 0                                 | 2825244 |
| Prírastky                 |                                              | 50240         |                        |                | 2741              |                      |                                   | 52981   |
| Úbytky                    |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Presuny                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na konci             | 0                                            | 2688526       | 0                      | 0              | 189699            | 0                    | 0                                 | 2878225 |
| Opravné položky           |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Prírastky                 |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Úbytky                    |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |

|                           |   |       |   |   |        |   |   |        |
|---------------------------|---|-------|---|---|--------|---|---|--------|
| Presuny                   |   |       |   |   |        |   |   |        |
| <b>Stav na konci</b>      | 0 | 0     | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0      |
| <b>Zostatková hodnota</b> |   |       |   |   |        |   |   |        |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 0 | 30004 | 0 | 0 | 333461 | 0 | 0 | 363465 |
| <b>Stav na konci</b>      | 0 | 50499 | 0 | 0 | 330720 | 0 | 0 | 381219 |

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

| Dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Bežné účtovné obdobie |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 | SPOLU    |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|----------|
|                               | Pozemky<br>(účet 031) | Stavby<br>(021) | Veci a<br>súbory<br>(022) | Pestova-<br>teľské<br>porasty<br>(025) | Stádo<br>a ťažné<br>zvieratá<br>(026) | Ostatný<br>DHM<br>(029) | Obstaranie<br>DHM<br>(042) | Preddavky<br>na<br>DHM<br>(052) |          |
| Prvotné ocenenie              |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Stav na začiatku              | 342538                | 30490671        | 59638583                  | 0                                      | 0                                     | 314315                  | 2330880                    | 0                               | 93116987 |
| Prírastky                     |                       | 156399          | 2390634                   |                                        |                                       |                         | 2312198                    | 432000                          | 5291231  |
| Úbytky                        |                       |                 | 283262                    |                                        |                                       |                         | 2653765                    |                                 | 2937027  |
| Presuny                       |                       | 218472          | 69564                     |                                        |                                       | -288036                 |                            |                                 | 0        |
| Stav na konci                 | 342538                | 30865542        | 61815519                  | 0                                      | 0                                     | 26279                   | 1989313                    | 432000                          | 95471191 |
| Oprávkyy                      |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Stav na začiatku              | 0                     | 21579034        | 52751678                  | 0                                      | 0                                     | 120920                  | 0                          | 0                               | 74451632 |
| Prírastky                     |                       | 866417          | 1405418                   |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 2271835  |
| Úbytky                        |                       |                 | 283262                    |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 283262   |
| Presuny                       |                       | 52195           | 68725                     |                                        |                                       | -120920                 |                            |                                 | 0        |
| Stav na konci                 | 0                     | 22497646        | 53942559                  | 0                                      | 0                                     | 0                       | 0                          | 0                               | 76440205 |
| Opravné položky               |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Stav na začiatku              |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Prírastky                     |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Úbytky                        |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Presuny                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Stav na konci                 | 0                     | 0               | 0                         | 0                                      | 0                                     | 0                       | 0                          | 0                               | 0        |
| Zostatková hodnota            |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Stav na začiatku              | 342538                | 8911637         | 6886905                   | 0                                      | 0                                     | 193395                  | 2330880                    | 0                               | 18665355 |
| Stav na konci                 | 342538                | 8367896         | 7872960                   | 0                                      | 0                                     | 26279                   | 1989313                    | 432000                          | 19030986 |

| Dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 |                           |                                         |                                       |                         |                            |                                 | SPOLU    |
|-------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|----------|
|                               | Pozemky<br>(účet 031)                        | Stavby<br>(021) | Veci a<br>súbory<br>(022) | Pestova-<br>tel'ské<br>porasty<br>(025) | Stádo<br>a ťažné<br>zvieratá<br>(026) | Ostatný<br>DHM<br>(029) | Obstaranie<br>DHM<br>(042) | Preddavky<br>na<br>DHM<br>(052) |          |
| Prvotné ocenenie              |                                              |                 |                           |                                         |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Stav na začiatku              | 342538                                       | 30196908        | 57806309                  | 0                                       | 0                                     | 314315                  | 3165241                    |                                 | 91825311 |
| Prírastky                     |                                              | 293763          | 1853647                   |                                         |                                       |                         | 1383785                    |                                 | 3531195  |
| Úbytky                        |                                              |                 | 21372                     |                                         |                                       |                         | 2218146                    |                                 | 22395518 |
| Presuny                       |                                              |                 |                           |                                         |                                       |                         |                            |                                 | 0        |
| Stav na konci                 | 342538                                       | 30490671        | 59638584                  | 0                                       | 0                                     | 314315                  | 2330880                    | 0                               | 93116988 |
| Oprávky                       |                                              |                 |                           |                                         |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Stav na začiatku              | 0                                            | 20584124        | 51426645                  | 0                                       | 0                                     | 113230                  | 0                          | 0                               | 72123999 |
| Prírastky                     |                                              | 994911          | 1346406                   |                                         |                                       | 7690                    |                            |                                 | 2449007  |
| Úbytky                        |                                              |                 | 21373                     |                                         |                                       |                         |                            |                                 | 21373    |
| Presuny                       |                                              |                 |                           |                                         |                                       |                         |                            |                                 | 0        |
| Stav na konci                 | 0                                            | 21579035        | 52751678                  | 0                                       | 0                                     | 120920                  | 0                          | 0                               | 74451633 |
| Opravné položky               |                                              |                 |                           |                                         |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Stav na začiatku              |                                              |                 |                           |                                         |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Prírastky                     |                                              |                 |                           |                                         |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Úbytky                        |                                              |                 |                           |                                         |                                       |                         |                            |                                 |          |
| Presuny                       |                                              |                 |                           |                                         |                                       |                         |                            |                                 |          |

|                    |        |         |         |   |   |        |         |   |          |
|--------------------|--------|---------|---------|---|---|--------|---------|---|----------|
| Stav na konci      | 0      | 0       | 0       | 0 | 0 | 0      | 0       | 0 | 0        |
| Zostatková hodnota |        |         |         |   |   |        |         |   |          |
| Stav na začiatku   | 342538 | 9612784 | 6379664 | 0 | 0 | 201085 | 3165241 | 0 | 19701312 |
| Stav na konci      | 342538 | 8911636 | 6886906 | 0 | 0 | 193395 | 2330880 | 0 | 18665355 |

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

b) **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:

| 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                                        | 577586                                |           |                                               |                                                        | 577586                             |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Výrobky                                         |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Zvieratá                                        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Tovar                                           |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Zásoby spolu (R34 súvahy):</b>               | <b>577586</b>                         |           |                                               |                                                        | <b>577586</b>                      |

Komentár: Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie z dôvodu zmeny technológie a zastarania niektorých ND na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

c) 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> | 339240                                | 712049    |                                               | 221141                                                 | 830148                             |
| - z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku   | 339240                                | 712049    |                                               | 221141                                                 | 830148                             |
| - z toho: ostatné krátkod. pohľadávky            |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

| Dlžník               | Menovitá hodnota pohľadávky | Opravná položka (suma) | OP (%) |
|----------------------|-----------------------------|------------------------|--------|
| Rimava System Kft.   | 531 227                     | 531 227                | 100    |
| Prefabetón Koš, a.s. | 148 374                     | 140 200                | 94     |
| TOP GEO              | 91 894                      | 91 894                 | 100    |

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

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

d) 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) | 347093                |                      | 347093           |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 2475556               | 2139384              | 4614940          |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 176404                                       |                      | 176404           |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 1743315                                      | 2578103              | 4321418          |

e) 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:

| 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                                | 2375000            |
| Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať         | X                                |                    |

f) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložená daňová pohľadávka |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------|-----------------|----------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC) |                  |                 |         | 22              |                            |
| Nedaňové opravné položky k zásobám                               | 577586           |                 | 577586  | 22              | 127069                     |

|                                                                |        |   |        |    |        |
|----------------------------------------------------------------|--------|---|--------|----|--------|
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam                         | 604743 |   | 604743 | 22 | 133043 |
| Nedaňové rezervy                                               | 390171 |   | 390171 | 22 | 85838  |
| Odpočet daňovej straty                                         | x      |   |        | 22 |        |
| Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP) | 5195   |   | 5195   | 22 | 1143   |
| Iné .....                                                      |        |   |        | 22 |        |
| <b>SPOLU:</b>                                                  | x      | x | X      | x  | 347093 |

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).

g) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM): Ako krátkodobý finančný majetok ÚJ eviduje emisné kvóty

(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)         | 2192593               | 1639619                                      |
| Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy) |                       |                                              |
| Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)       |                       |                                              |
| <b>SPOLU (R66 súvahy):</b>                    | 2192593               | 1639619                                      |

h) 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) | 16666 |
| poistenie                                                         | 15758 |
|                                                                   |       |
| 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:

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

Základné imanie celkom: 16 414 080, z toho splatené: 16 414 080

Počet akcií: 494400 z toho:

415 865 akcie na meno - zaknihované, verejne neobchodovateľné

78535 akcie na doručiteľa - zaknihované, verejne obchodovateľné na regulovanom trhu

Nominálna hodnota akcie: 33,20 EUR

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

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

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 2306185                                      |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                                              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    |                                              |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 2306185                                      |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | 2306185                                      |

| 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):  
UJ v r.2015 použila pri tvorbe rezervy na zamestnanecké požitky výpočty podľa štandardu IAS19 od externej firmy, pričom časť rezervy, ktorá sa týkala minulých období zaúčtovala na účet 429 – Strata min.období

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: 4,3 EUR zisk/akcia

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: vyrovnanie straty z min. období a vyplatenie dividend

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

| Názov položky                                 | Bežné účtovné obdobie              |         |          |          |                                 |
|-----------------------------------------------|------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):   | 44356                              | 259621  |          | 44356    | 259621                          |
| - z toho:                                     |                                    |         |          |          |                                 |
| Zákonné rezervy (r.2030)                      |                                    | 61829   |          |          | 61829                           |
| Ostatné rezervy (r.2020)                      | 44356                              | 197792  |          | 44356    | 197792                          |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 1868168                            | 2534791 | 1868168  |          | 2534791                         |
| - z toho:                                     |                                    |         |          |          |                                 |
| Zákonné rezervy                               | 1802835                            | 2342412 | 1802835  |          | 2342412                         |
| Ostatné rezervy                               | 65333                              | 192379  | 65333    |          | 192379                          |

| 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):   | 66888                                        | 18483   |          | 44260    | 44356                           |
| - z toho:                                     |                                              |         |          |          |                                 |
| Zákonné rezervy                               | 44260                                        |         |          | 44260    | 0                               |
| Ostatné rezervy                               | 22628                                        | 18483   |          |          | 44356                           |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 2004779                                      | 1868168 | 2004779  |          | 1868168                         |
| - z toho:                                     |                                              |         |          |          |                                 |
| Zákonné rezervy                               | 1929786                                      | 2599392 | 1929786  |          | 2599392                         |
| Ostatné rezervy                               | 74993                                        | 65333   | 74993    |          | 65333                           |

## 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)   | 1416688               |                      | 1416688       |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 3371804               | 1212405              | 4584209       |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 1388866                                      |                      | 1388866       |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 2948523                                      | 1287430              | 4235953       |

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>                       | <b>1416688</b> | <b>1388866</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 5633           | 6532           |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        | 1411055        | 1382334        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>                     | <b>4584209</b> | <b>4235953</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 4584209        | 4235953        |
| 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).]

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) | 16609673         | 10195786        | 6413887 | 22              | 1411055                 |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP) |                  |                 |         | 22              |                         |
| Iné .....                                                        |                  |                 |         | 22              |                         |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | X                | x               | X       | x               | 1411055                 |

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).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu (SF)</b> | 6532                  | 11254                                        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov   | 34142                 | 34840                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku             |                       | 0                                            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu              |                       | 0                                            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>         | 34142                 | 34840                                        |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>             | 35042                 | 39562                                        |
| <b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>    | 5632                  | 6532                                         |

h.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> |      |                                                               |                       |               |                 |            |
| Termínovaný úver                            | EUR  | prevádzkový                                                   |                       | 1875000       | 1,75            | 30.09.2020 |

| Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)     |     |             |  |        |      |            |
|--------------------------------------------|-----|-------------|--|--------|------|------------|
| Termínovaný úver                           | EUR | prevádzkový |  | 500000 | 1,75 | 31.12.2016 |
|                                            |     |             |  |        |      |            |
| Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy) |     |             |  |        |      |            |
|                                            |     |             |  |        |      |            |

h.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia** úveru - blankozmenka+pohľadávky

i) 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)                    | 2742705     | x         | x      |
| 2                     | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |             | 603395    | 22     |
| 3                     | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 919262      | 202237    | 7,4    |
| 4                     | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | -243874     | -53652    | -2,0   |
| 5                     | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 |             |           |        |
| 6                     | Základ dane (R500 DP):                                           | 3418092     | 751980    | 27,4   |
| 7                     | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             |           |        |
| 8                     | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               |             | 752606    | 27,4   |
| 9                     | Odložená daň z príjmov:                                          |             | -167171   | -6,1   |
| 10                    | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           |             | 585435    | 21,3   |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                                           | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                                            | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 2980207     | x         | x      |
| 2                                            | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |             | 655646    | 23     |
| 3                                            | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 1008737     | 221922    | 7,45   |
| 4                                            | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | -74324      | -16351    | -0,76  |
| 5                                            | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 |             |           |        |
| 6                                            | Základ dane (R500 DP):                                           | 3914620     | 861216    | 28,9   |
| 7                                            | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             |           |        |
| 8                                            | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               |             | 855435    | 28,7   |
| 9                                            | Odložená daň z príjmov:                                          |             | -181413   | -6,09  |
| 10                                           | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           |             | 674022    | 22,61  |

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.

## Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŇAJÚ 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      |
| <b>Predaj cementu</b>            | <b>30078946</b> | <b>30158886</b> |
| SR                               | 22010668        | 17804273        |
| ČR                               | 2276371         | 2898984         |
| Rakúsko                          | 866798          | 2218667         |
| Maďarsko                         | 3633754         | 5505849         |
| Poľsko                           | 1291355         | 1731113         |
| <b>Predaj služieb</b>            | <b>160591</b>   | <b>812387</b>   |
| <b>Predaj tovaru - cement</b>    | <b>2614997</b>  | <b>1954486</b>  |
| Rakúsko                          | 2611972         | 1954486         |

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 PVV                                              | 1639734               | 1517264                                      | 1866669         | 122470                                | -349405                                      |
| Výrobky                                                               | 577758                | 597202                                       | 642715          | -19446                                | -45513                                       |
| Zvieratá                                                              |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>2217492</b>        | <b>2114466</b>                               | <b>2509384</b>  | <b>103024</b>                         | <b>-394918</b>                               |
| 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> | <b>x</b>              | <b>x</b>                                     | <b>X</b>        | <b>103024</b>                         | <b>-394918</b>                               |

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 materiálu                              | 136990                    | 0          |
| <b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b> | <b>136990</b>             | <b>0</b>   |

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 |
| Vratné obaly - palety              | 167146                               | 230 591    |
| Použitie pridelených emisných kvot | 2165409                              | 1732485    |

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                               | 2710547                | 2745466        |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť    | 6484                   | 15261          |
| Sociálna poisťovňa                           | 674251                 | 666400         |
| Zdravotná poisťovňa                          | 266770                 | 277417         |
| Iné osobné a sociálne náklady                | 208852                 | 176500         |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | <b>3866904</b>         | <b>3881044</b> |

f) 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)                                      | 3367                    | 2576         |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                          | 8037                    | 33314        |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                  | 23798                   | 135          |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                             |                         |              |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> | <b>35202</b>            | <b>36026</b> |

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

| Opis účtovného prípadu                           | Náklady na nákup služieb |                |
|--------------------------------------------------|--------------------------|----------------|
|                                                  | Bežný rok                | Minulý rok     |
| Náklady na opravy                                | 845950                   | 760494         |
| Náklady na dopravu                               | 1903855                  | 1902038        |
| Náklady na poradenstvo                           | 722916                   | 590909         |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b> | <b>4534145</b>           | <b>4172721</b> |

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 |
| Vypustené emisie       | 2196428                                 | 1732485    |
| Poistenie              | 174963                                  | 213568     |

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)                                     | 111796                   | 163010        |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                         | 7149                     | 50801         |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)                 | -216                     | 5741          |
| Ostatné finančné náklady (56x)                            | 17181                    | 14991         |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b> | <b>135910</b>            | <b>234543</b> |

j) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou:

| Opis účtovného prípadu                | Náklady na audit a poradenstvo |            |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                       | Bežný rok                      | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 6500                           | 6500       |
| Iné uisťovacie služby                 |                                |            |
| Daňové poradenstvo                    |                                |            |
| Neauditorské služby                   |                                | 800        |

k) **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)        | 2614997               | 1954486                                      |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 30078946              | 30158886                                     |
| Tržby z predaja služieb (602, 606)       | 160591                | 812387                                       |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)          |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>32854534</b>       | <b>32925759</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 veci 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 - výrobky, tovar, služby)      | 22030280              | 17821691                                     |
| Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) | 10758969              | 15100642                                     |
| Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)  | 65285                 | 3426                                         |

#### 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: **Po 31.12.2015 nenastali v UJ žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností**

[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: Transportbeton | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Zoznam transakcií:               |                       |                                              |
| Predaj výrobkov - cement         | 866798                | 2218667                                      |
| Predaj tovaru - cement           | 2611972               | 1954486                                      |

| Spriaznená osoba: Fabrika cementa Lukavac | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Zoznam transakcií:                        |                       |                                              |
| Predaj služieb                            | 46487                 |                                              |

| Spriaznená osoba: ASAMER BAUSTOFFE | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Zoznam transakcií:                 |                       |                                              |
| Predaj služieb                     | 1220                  |                                              |
| Nákup služieb                      | 841483                | 371190                                       |

| Spriaznená osoba: ASAMER Kies - und Betonwerke GmbH | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Zoznam transakcií:                                  |                       |                                              |
| Predaj služieb                                      | 676                   |                                              |

| Spriaznená osoba: zamest. - Galko | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Zoznam transakcií:                |                       |                                              |
| Predaj HM                         | 6528                  |                                              |

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): odmena     | 1575                  |                                              |
| <b>Iný orgán účtovnej jednotky</b> |                       |                                              |
| - druh príjmu (výhody):            |                       |                                              |

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

| Bežné účtovné obdobie                                                           |          |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:                            | 25608386 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:               | -299986  |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:                               | 25308400 |
| Dôvody zmien vlastného imania v členení:                                        | x        |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):                  |          |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                |          |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                      |          |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                            |          |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                         |          |
| f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |          |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                              |          |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                  | 4403     |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                 | -137979  |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                | 2157270  |
| k) vyplatené dividendy:                                                         | -2323680 |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                               |          |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                            |          |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                      |          |
|-------------------------------------------------------------------|----------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:              | 24681429 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia: | 926957   |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:                 | 25608386 |

|                                                                                  |          |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Dôvody zmien vlastného imania v členení:                                         | X        |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):                   |          |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |          |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                       |          |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             |          |
| 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):                                   | 5092     |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |          |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | 2306185  |
| k) vyplatené dividendy:                                                          | -1384320 |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                |          |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |          |

## Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Ozn.                                 | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Skutočnosť (v EUR) |                                              |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|
|                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Vykazované obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                    |                                              |
| Z/S                                  | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                         | 2 742 705          | 2 980 207                                    |
| A.1.                                 | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)                                                                                                                                                                               | 3 734 515          | 2 479 923                                    |
| A.1.1.                               | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                              | 2 330 404          | 2 401 987                                    |
| A.1.2.                               | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                                                                                                        |                    |                                              |
| A.1.3.                               | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                | 2 994              | 65 513                                       |
| A.1.4.                               | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 881 888            | -159 143                                     |
| A.1.5.                               | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                | 490 908            | 102 055                                      |
| A.1.6.                               | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                   | -6 248             | -109 815                                     |
| A.1.7.                               | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                                              |
| A.1.8.                               | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 111 796            | 163 010                                      |
| A.1.9.                               | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -3 367             | -2 575                                       |
| A.1.10.                              | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                                                                                         | -31 835            | -33 450                                      |
| A.1.11.                              | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                                                                                       | 6 933              | 56 541                                       |
| A.1.12.                              | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                                            | -48 958            | -4 200                                       |
| A.1.13.                              | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                                                                                       |                    |                                              |
| A.2.                                 | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.) | -1 407 966         | 1 710 419                                    |
| A.2.1.                               | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                | -467 206           | -610 402                                     |
| A.2.2.                               | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                  | 543 249            | 722 746                                      |



|        |                                                                                                                                                                                                                                  |                   |                   |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                          | -931 036          | 1 383 851         |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančního majetku, s výnimkou majetku, který je součástí peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                         | -552 973          | 214 224           |
|        | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-). (súčet Z/S + A1+A2)</b>                                                       | <b>5 069 254</b>  | <b>7 170 549</b>  |
| A.3.   | Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                  | 3 367             | 2 575             |
| A.4.   | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                       | -111 796          | -163 010          |
| A.5.   | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                    |                   |                   |
| A.6.   | Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                            | -2 319 277        | -1 379 227        |
|        | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1 až A.6.)</b>                                                                                                                                                            | <b>2 641 548</b>  | <b>5 630 887</b>  |
| A.7.   | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                         | -751 980          | -861 216          |
| A.8.   | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                          |                   |                   |
| A.9.   | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                         |                   |                   |
|        | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1 až A9)</b>                                                                                                                                                               | <b>1 889 568</b>  | <b>4 769 671</b>  |
| B.1.   | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          |                   |                   |
| B.2.   | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | -2 744 198        | -1 383 785        |
| B.3.   | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) |                   |                   |
| B.4.   | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                               |                   |                   |
| B.5.   | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                 | 48 958            | 4 200             |
| B.6.   | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)      |                   |                   |
| B.7.   | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                    |                   |                   |
| B.8.   | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                      |                   |                   |
| B.9.   | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                               |                   |                   |
| B.10.  | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                      |                   |                   |
| B.11.  | Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)                                                                                                                         |                   |                   |
| B.12.  | Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                                 |                   |                   |
| B.13.  | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                   |                   |                   |
| B.14.  | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                              |                   |                   |
| B.15.  | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)                                                               |                   |                   |
| B.16.  | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                                                                 |                   |                   |
| B.17.  | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                           |                   |                   |
| B.18.  | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                          |                   |                   |
| B.19.  | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                           |                   |                   |
| B.20.  | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                          |                   |                   |
| B.     | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)</b>                                                                                                                                                         | <b>-2 695 240</b> | <b>-1 379 585</b> |
| C.1.   | <b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</b>                                                                                                                                                               | <b>-137 979</b>   |                   |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                                                               |                   |                   |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                                                                  |                   |                   |
| C.1.3. | Príjate peňažné dary (+)                                                                                                                                                                                                         |                   |                   |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                                                           |                   |                   |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                                                                 |                   |                   |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                                                            |                   |                   |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                                                                 |                   |                   |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                                                          | -137 979          |                   |
| C.2.   | <b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C. 2. 10.)</b>                                                                                                    | <b>-3 125 000</b> |                   |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                                    |                   |                   |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                                                                       |                   |                   |

|         |                                                                                                                                                                                                                        |                   |                  |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| C.2.3.  | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                       |                   |                  |
| C.2.4.  | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                           | -3 125 000        |                  |
| C.2.5.  | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        |                   |                  |
| C.2.6.  | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      |                   |                  |
| C.2.7.  | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                                  |                   |                  |
| C.2.8.  | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)                                                                                        |                   |                  |
| C.2.9.  | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             |                   |                  |
| C.2.10. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) |                   |                  |
| C.3.    | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          |                   |                  |
| C.4.    | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               |                   |                  |
| C.5.    | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                               |                   |                  |
| C.6.    | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                                                |                   |                  |
| C.7.    | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                           | -626              | 5 781            |
| C.8.    | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                                   |                   |                  |
| C.9.    | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                                  |                   |                  |
| C.      | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>                                                                                                                                                  | <b>-3 263 605</b> | <b>5 781</b>     |
| D.      | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B+ C)</b>                                                                                                                               | <b>-4 069 277</b> | <b>3 395 867</b> |
| E.      | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                                        | <b>6 222 707</b>  | <b>2 849 931</b> |
| F.      | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                         | <b>2 153 430</b>  | <b>6 245 798</b> |
| G.      | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                               | <b>24 902</b>     | <b>-23 091</b>   |
| H.      | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).</b>                              | <b>2 178 332</b>  | <b>6 222 707</b> |