

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	5	1	4	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	2	8	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

obchodné meno:	MPC CESSI a.s.
IČO:	31651445
DIČ:	2020502803
sídlo účtovnej jednotky:	Mlynská 22, 052 01 Spišská Nová Ves
dátum založenia:	23.4.1992
dátum vzniku:	1.5.1992
zapísaná do obchodného registra:	1.5.1992, Okresný súd Košice 1
oddiel, vložka:	Sa, 247/V

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Výroba mlynských, cestovinárskych, pekárskeho a cukrárskeho výrobkov, trvanlivého pečiva, nákup a predaj potravinárskych výrobkov a obilnín, cestná motorová nákladná doprava, vykonávanie laboratórnych prác

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 16. 01. 2018.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

MPC CESSI a.s. je súčasťou konsolidovaného celku v skupine MOF HOLDING a.s. Bratislava, ktorá vlastní väčšinový podiel akcií spoločnosti MOF INVEST a.s. Bratislava a tá má podiel v spoločnosti MPC CESSI a.s. vo výške 59,86 %. Za túto skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku konsolidujúcou účtovnou jednotkou je: MOF HOLDING a.s., Krížna 56, 821 08 Bratislava, v ktorej budú prístupné konsolidované účtovné závierky.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 256 (v účtovnom období 2016 bol 256).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 255, z toho 35 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2016 to bolo 258 zamestnancov, z toho 35 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok 29. júna 2017.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	5	1	4	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	2	8	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o., Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava, číslo licencie SKAU 96, ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Ing. Vladimír Skoupil - predseda Ing. Richard Gaval'a – člen JUDr. Alexander Brostl – člen Ing. Peter Babjak (do 21.11.2017)
Dozorná rada	Vladimír Majerčák JUDr. Ján Molnár Mgr. Dávid Molnár

C. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach,
- spriaznených osobách,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- prehľade zmien vlastného imania,
- prehľade peňažných tokov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	5	1	4	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	2	8	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nemá žiadne transakcie, ktoré dlhodobo nie sú vykázané v súvahe a ktoré sú kvôli transparentnosti potrebné uviesť z hľadiska ich vplyvu (pozitívny alebo negatívny) na finančnú situáciu účtovnej jednotky.

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyší sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 5 1 4 4 5

DIČ 2 0 2 0 5 0 2 8 0 3

alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

Druh dlhod. nehmot. majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

Druh dlhod. hmot. majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby	12 – 20 - 40	lineárna	8,4 - 5 - 2,50
Stroje, príst. a zariadenia	4 - 20	lineárna	25,26 - 4,66
Dopravné prostriedky	4 - 20	lineárna	25,37 - 4,20
Inventár	12 - 15	lineárna	6,70 – 16,81
Drobný dlh. hmot. majetok	2	lineárna	6,92 – 50,40

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	5	1	4	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	2	8	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.
- Realizovateľné cenné papiere a podiely sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej, spoločnej a pridruženej účtovnej jednotke sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

6. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob ((režijný materiál, energia, opravy a udržiavanie, technické služby a deratizácia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaných zásob sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok zásob alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu zo zásob.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako:

- a) pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	5	1	4	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	2	8	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- a) skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- b) skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- c) zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- a) pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- b) jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- c) ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

8. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method).

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

Spoločnosť nerealizuje zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti.

9. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	5	1	4	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	2	8	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

Krátkodobý finančný majetok Spoločnosti tvoria majetkové cenné papiere určené na obchodovanie a emisné kvóty (pozri bod D.13).

Majetkové cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní (prvotné ocenenie) a ku dňu, ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú reálnou hodnotou. Zmena hodnoty majetkových cenných papierov určených na obchodovanie sa účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Reálna hodnota majetkových cenných papierov na obchodovanie je založená na ich kótovanej trhovej cene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Ak kótovaná cena nie je k dispozícii, reálna hodnota sa určí prostredníctvom oceňovacích modelov. Ak nie je možné ku dňu ocenenia spoľahlivo určiť reálnu hodnotu, považuje sa za reálnu hodnotu ocenenie obstarávacou cenou.

11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

12. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

13. Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období a oceňujú sa reálnou hodnotou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reálnej hodnoty Spoločnosť používa Európsku energetickú burzu.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vytvára rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom zároveň sa zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

14. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.19. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	5	1	4	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	2	8	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

16. Závazky

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

17. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné sa tvorí v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2018 a je tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy sa tvorí na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré sú predané pred 31. decembrom 2017. Je vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré sú ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorí individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorí paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2019 až 2020.

Rezerva na emisie

Rezerva na vypustené emisie do ovzdušia sa tvorí vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	5	1	4	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	2	8	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

18. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

19. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

20. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

21. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosť v roku 2004, 2005 a 2007 prijala dotáciu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku. V tabuľke sú uvedené zložky majetku a ich ocenenie.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 5 1 4 4 5

DIČ 2 0 2 0 5 0 2 8 0 3

Názov majetku	Oc alebo ZC	Rok	Poskytnutá dotácia na obstaranie a zhodnotenie majetku
Hala výrobná Tzh	150 411,13	2004	5 621,22
Rot. Pec MIVE	36 917,11	2005	1 059,89
Kysiareň K 35	8 630,42	2005	358,76
Budova mlyn Tzh	429 232,99	2005	32 460,03
MÚČNE HOSPODÁRSTVO	1 752 318,24	2007	873 987,66
MLYNSKA TECHNOLOGIA	2 452 550,65	2005	1 227 758,89
TLAKOVÁ PNEU. DOPRAVA MLYN-M	162 509,46	2007	81 187,71

22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

23. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	5	1	4	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	2	8	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z maklérskeho odhadu. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

24. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

25. Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- spôsob, keď prvá cena na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku cudzej meny v eurách (tzv. FIFO metóda).

Ku dňu ocenenia (ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka) sa referenčným kurzom prepočítajú:

- a) cenné papiere znejúce na cudziu menu,
- b) nástroje peňažného trhu ocenené cudzou menou,
- c) podkladové nástroje derivátov ocenených cudzou menou okrem podkladových nástrojov menových derivátov,
- d) pohľadávky a záväzky spojené s vyššie uvedeným majetkom, ktoré sú ocenené rovnakou cudzou menou ako tento majetok.

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

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	1	6	5	1	4	4	5		
DIČ	2	0	2	0	5	0	2	8	0	3

bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

26. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

27. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

28. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 15 a 16.

V prospech Slovenskej sporiteľne a.s. bolo na zabezpečenie úverovej zmluvy o kontokorentnom úvere zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok: administratívna budova, budova cestovinárne, pozemky.

V prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. bolo na zabezpečenie kontokorentného a revolvingového úveru a zabezpečenie investičného úveru zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok: cestovinársku kotolňu, budovu mlyna, obilné silo mlyna, výrobnú budovu pekárne, pozemky. Z hnutel'ného majetku bolo v prospech VÚB, a.s. zriadené záložné právo na linku na výrobu dlhých cestovín a záložné právo na všetky zásoby obilia.

Na zabezpečenie pohľadávky, ktorá vznikla zo Zmluvy o úvere uzatvorenej medzi Slovenskou sporiteľňou, a.s. ako veriteľom a MPC PLUS spol. s r.o. ako dlžníkom bolo Zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam záložcom zriadené záložné právo na stavbu – výrobná hala 119, s.č. 8569 a pozemok parc. č. 3344/4.

Na zabezpečenie pohľadávky, ktorá vznikla zo Zmluvy o kontokorentnom úvere a Zmluvy o splátkovom úvere poskytnutom s podporou finančného nástroja JEREMIE uzatvorenej medzi OTP Bankou a.s. ako veriteľom a MPC PLUS spol. s r.o. ako dlžníkom bolo Zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam uzavretej medzi OTP Bankou a.s. ako záložným veriteľom a MPC CESSI, a.s. ako záložcom zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok: budova s.č. 6628, sklad MTZ s.č. 941, sklad – predajňa AB, s.č. 941, sklad s.č. 941 na parcele KN-C č. 3345, garáže s.č. 942, kotolňa s.č. 942 na parcele KN-C č. 3334/1 a 3334/2, trafostanica s.č. 942, sklad na parcele KN-C č. 3330 a pozemky.

Dlhodobý majetok na ktorý je zriadené záložné právo je v hodnote 4 177 875 EUR.

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu dlhodobý majetok, ktorý vykazuje ako svoj majetok. V roku 2017 bol formou leasingu obstaraný majetok – stroje a zariadenia vo výške 394 489 EUR. Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti F.2.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	5	1	4	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	2	8	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dlhodobý hnuťelný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou do výšky 23 600 tis. EUR a pre škody spôsobené živelnou pohromou až do výšky 20 300 tis. EUR. Dlhodobý nehnuteľný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou do výšky 10 tis. EUR a pre škody spôsobené živelnou pohromou až do výšky 25 080 tis. EUR.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 a 24.

Spoločnosť neeviduje v roku 2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: žiadny).

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj: Spoločnosť neeviduje žiadne náklady.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke na stranách 23 a 24.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2017	2016	2017	2016	2017	2016
c) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom									
<i>Pridružené účtovné jednotky</i>									
MPC Plus s. r. o.	32,14	32,14	EUR	-20 787	2 360	808 968	961 633	260 002	309 070
d) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely									
Agrozdrav Dudince			EUR					0	0
Spolu								260 002	309 070

Podielové cenné papiere s podielovou účasťou sa k 31. decembru 2017 ocenili metódou vlastného imania.

Realizovateľné cenné papiere a podiely sa k 31. decembru 2017 ocenili obstarávacou cenou, pretože nebolo možné spoľahlivo určiť ich reálnu hodnotu a nakoľko boli stiahnuté v obehu v dôsledku vyhlásenia konkurzu, je k nim tvorená opravná položka.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	5	1	4	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	2	8	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

MPC Cessi a.s.													
Prehľad o pohybe neobežného majetku													
31.12.2017													
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena				
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Softvér	109 160	0	0	0	109 160	73 519	23 724	0	0	97 243	35 641	11 917	
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	109 160	0	0	0	109 160	73 519	23 724	0	0	97 243	35 641	11 917	
Pozemky	438 135	0	0	0	438 135	0	0	0	0	0	438 135	438 135	
Stavby	6 745 568	6 500	24 112	0	6 727 956	2 841 256	212 601	24112	0	3 029 745	3 904 312	3 698 211	
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	23 628 923	479 147	120 156	0	23 987 914	19 062 217	736 885	117 630	0	19 681 472	4 566 706	4 306 442	
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	107 550	1 027	2 721	0	105 856	83 288	10 946	2 721	0	91 513	24 262	14 343	
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	245 541	541 756	477 935	0	309 362	0	0	0	0	0	245 541	309 362	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	83 900	15 068	0	68 832	0	0	0	0	0	0	68 832	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	31 165 717	1 112 330	639 992	0	31 638 055	21 986 761	960 432	144 463	0	22 802 730	9 178 956	8 835 325	
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	309 070	0	49 068	0	260 002	0	0	0	0	0	309 070	260 002	
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	2 342	0	0	0	2 342	2 342	0	0	0	2 342	0	0	
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý finančný majetok spolu	311 412	0	49 068	0	262 344	2 342	0	0	0	2 342	309 070	260 002	
Neobežný majetok spolu	31 586 289	1 112 330	689 060	0	32 009 559	22 062 622	984 156	144 463	0	22 902 315	9 523 667	9 107 244	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	5	1	4	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	2	8	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

MPC Cessi a.s.													
Prehľad o pohybe neobežného majetku													
31.12.2016													
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena				
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	109 160	0	0	0	109 160	49 796	23 723	0	0	73 519	59 364	35 641	35 641
Ocenené práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	9 995	0	9 995	0	0	0	0	0	0	0	9 995	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	119 155	0	9 995	0	109 160	49 796	23 723	0	0	73 519	69 359	35 641	35 641
Pozemky	413 999	50 094	25 958	0	438 135	0	0	0	0	0	413 999	438 135	438 135
Stavby	6 652 035	281 120	187 587	0	6 745 568	2 745 218	283 625	187 587	0	2 841 256	3 906 817	3 904 312	3 904 312
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	23 675 423	548 637	595 137	0	23 628 923	18 934 117	723 237	595 137	0	19 062 217	4 741 306	4 566 706	4 566 706
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	94 403	15 339	2 192	0	107 550	67 287	18 192	2 191	0	83 288	27 116	24 262	24 262
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	154 180	990 561	895 200	0	245 541	0	0	0	0	0	154 180	245 541	245 541
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	30 990 040	1 885 751	1 710 074	0	31 165 717	21 746 622	1 025 054	784 915	0	21 986 761	9 243 418	9 178 956	9 178 956
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	309 236	0	166	0	309 070	0	0	0	0	0	309 236	309 070	309 070
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	4 266	0	1 924	0	2 342	2 342	0	0	0	2 342	1 924	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	313 502	0	2 090	0	311 412	2 342	0	0	0	2 342	311 160	309 070	309 070
Neobežný majetok spolu	31 422 697	1 885 751	1 722 159	0	31 586 289	21 798 760	1 048 777	784 915	0	22 062 622	9 623 937	9 523 667	9 523 667

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	5	1	4	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	2	8	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2017	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31. 12. 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Materiál	25 816	0	0	0	25 816
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	25 816	0	0	0	25 816

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien.

Na zásoby obilia vo výške 2 103 503 EUR je zriadené v prospech banky záložné právo.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtuje.

6. Pohľadávky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	5	1	4	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	2	8	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	125 774	469	3 156	3 158	119 929
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	125 774	469	3 156	3 158	119 929

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 375 470	3 100 600
Pohľadávky po lehote splatnosti	859 819	1 038 264
Spolu	4 235 289	4 138 864

Pohľadávky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

Na pohľadávky vo výške 1 265 054 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo.

7. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť účtovala o odloženom daňovom záväzku (pozri časť F bod 15).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	5	1	4	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	2	8	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

9. Vlastné akcie

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku.

10. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

11. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Tachografová karta	177	408
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	177	408
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Ostatné	7 987	24 550
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	7 987	24 550
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	100 500	256
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	100 500	256
Spolu	108 664	25 214

12. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti bolo splatené v plnom rozsahu a je zapísané v obchodnom registri.

1. Základné imanie			
počet akcií	hodnota akcií	práva spojené s jednotlivými druhmi akcií	splatené základné imanie
97 000	34 EUR/akcia		3 298 000
2. hodnota vlastného imania		5 419 371	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 5 1 4 4 5

DIČ 2 0 2 0 5 0 2 8 0 3

3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období	Zisk = 1 694 EUR Vysporiadanie: preúčtovanie na neuhradenú stratu minulých rokov
4. akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených jej dcérskymi účtovnými jednotkami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv	1 148 364 EUR, t.j. 34,82 %
5. prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát	Účet 414 - zmena hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania = 49 067 EUR
6. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní	-3,61 EUR

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 - strate vo výške -350 547 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania. Každoročne ho dopĺňa o sumu vo výške minimálne 10 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v stanovách.

13. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	k 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	(použitie) EUR	(zrušenie) EUR	k 31. 12. 2017 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:		101			
	71 121	259	71 121	0	101 259
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	65 821	95 659	65 821	0	95 659
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	65 821	95 659	65 821	0	95 659

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	5	1	4	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	2	8	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ostatné rezervy krátkodobé

Overenie účtovnej závierky a
zostavenie daňového priznania

5 300	5 600	5 300	0	5 600
-------	-------	-------	---	-------

Iné

<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
----------	----------	----------	----------	----------

5 300	5 600	5 300	0	5 600
--------------	--------------	--------------	----------	--------------

Nevyfakturované dodávky majetku

<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
----------	----------	----------	----------	----------

Ostatné rezervy krátkodobé spolu

5 300	5 600	5 300	0	5 600
--------------	--------------	--------------	----------	--------------

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

14. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 308 544	1 412 013
Závazky v lehote splatnosti	<u>1 938 329</u>	<u>1 437 314</u>
	<u>3 246 873</u>	<u>2 849 327</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	5	1	4	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	2	8	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	445 796	445 796	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 064 151	2 064 151	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	255 331	0	255 331	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	151 477	151 477	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	100 390	100 390	0	0
Daňové záväzky a dotácie	118 041	118 041	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	111 687	111 687	0	
	3 246 873	2 991 542	255 331	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	5	1	4	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	2	8	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	445 744	445 744	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 934 505	1 934 505	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	13 093	0	13 093	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	158 914	158 914	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	103 502	103 502	0	0
Daňové záväzky a dotácie	158 545	158 545	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	35 024	35 024	0	0
	2 849 327	2 836 234	13 093	0

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti F.2.

15. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-950 535	-985 107
– zdaniteľné	2 396 386	2 445 436
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-448 513
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	303 629	212 481

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 5 1 4 4 5

DIČ 2 0 2 0 5 0 2 8 0 3

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	303 629
Stav k 31. decembru 2016	446 277
Zmena	-142 648
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-119 435
– zaúčtované do vlastného imania	-23 213

Spoločnosť v r. 2016 neúčtovala o časti pohľadávky z odpočítateľných daňových rozdielov medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku, viď tabuľku G. Informácie o daniach z príjmov. V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o časti odloženej daňovej pohľadávky vyplývajúcej zo sumy neuplatneného umorenia daňovej straty predchádzajúcich období.

16. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	9 643	4 442
Tvorba na ťarchu nákladov	21 013	21 415
Tvorba zo zisku	0	5 000
Čerpanie	-23 774	-21 214
Stav k 31. decembru	6 882	9 643

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné a iné potreby zamestnancov.

17. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nevlastní dlhopisy.

18. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Dátum splatnosti
a	b	c	d	
Dlhodobé bankové úvery				
OTP– investičný úver Úverový rámec 350 000 €	EUR	265 045	303 229	31. 1. 2026
VÚB – investičný úver Úverový rámec 340 000 €	EUR	181 338	258 318	20. 5. 2021
VÚB – investičný úver Úverový rámec 1 500 000€	EUR	772 000	980 000	25. 10. 2019
Spolu	EUR	1 218 383	1 541 547	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 5 1 4 4 5

DIČ 2 0 2 0 5 0 2 8 0 3

Krátkodobé bankové úvery				
VÚB – revolvingový – TZL Úverový rámec 2 600 000€	EUR	2 516 042	3 024 854	31. 7. 2018
VÚB – investičný úver –spl. v roku Úverový rámec 340 000 €	EUR	76 980	76 980	20. 5. 2021
VÚB – investičný úver –spl. v roku Úverový rámec 1 500 000 €	EUR	208 000	208 000	25. 10. 2019
VÚB – revolvingový Úverový rámec 2000 000€	EUR	2 000 000	2 000 000	31. 7. 2018
SLSP A.S.– kontokorentný úver Úverový rámec 2 000 000,-€	EUR	1 738 526	1 948 387	28. 4. 2018
OTP– investičný úver Úverový rámec 350 000 €	EUR	38 184	38 184	31. 1. 2026
VÚB – investičný úver cestov. linky – v roku Úverový rámec 400 000 €	EUR	27 442	0	25. 6. 2023
Spolu	EUR	6 605 174	7 296 405	

Z dôvodu nesplnenia bankových kovenantov, všetky bankové úvery k 31. 12. 2017 sa vykazujú v súvahe ako krátkodobé.

Na zabezpečenie úverov bolo zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok (bod poznámok E, bod 1), záložné právo na pohľadávky (bod poznámok E, bod 6) a zásoby (bod poznámok E, bod 4).

19. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku.

20. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 5 1 4 4 5

DIČ 2 0 2 0 5 0 2 8 0 3

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	7 388	8 132
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	7 388	8 132
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	731 769	873 561
Ostatné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	731 769	873 561
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	141 792	141 733
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	141 792	141 733
Spolu	880 949	1 023 426

K dotáciám pozri bod D.21.

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu jedného nákladného vozidla a piatich strojov a zariadení. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017		31.12.2016	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	82 103	7 034	9 142	1 394
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	255 331	9 336	13 093	1 401
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	337 434	16 370	22 235	2 795

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	5	1	4	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	2	8	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti E.1.

Závazky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom na predmet financovania.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017			2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-350 547			4 578		
z toho teoretická daň 21 % / 22 %		-73 615	21,00 %		1 007	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	310 237	65 150	-18,59 %	303 571	66 786	1458,85 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-205 691	-43 195	12,32 %	-618 621	-136 097	-2972,85 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	21	4	0,09 %
	-246 001	-51 660	14,74 %	-310 451	-68 300	-1491,91 %
Splatná daň		2 880	-0,82 %		2 880	62,91 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		2 880	-0,82 %		2 884	63,00 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 5 1 4 4 5

DIČ 2 0 2 0 5 0 2 8 0 3

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017 EUR	2016 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	199 612	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	330 086	1 113 313
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	41 117	64 315

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 % (v roku 2016: 22 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 5 1 4 4 5

DIČ 2 0 2 0 5 0 2 8 0 3

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

1. Deriváty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017 EUR	2016 EUR
Výrobky		
Tržby z predaja potravinárskych výrobkov - tuzemsko	11 230 384	10 994 174
Tržby z predaja potravinárskych výrobkov - zahraničie	1 560 701	2 574 726
	12 791 085	13 568 900
Tovar		
Tržby z predaja tovaru - tuzemsko	2 577 833	2 100 778
Tržby z predaja tovaru - zahraničie	4 934	0
	2 582 767	2 100 778
Služby		
Tržby za poskytnuté služby - prenájom - tuzemsko	210 263	165 873
Tržby za poskytnuté služby - iné - tuzemsko	495 849	160 166
Tržby za poskytnuté služby - zahraničie	200	0
	706 312	326 039
Spolu	16 080 164	15 995 717

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 102 707 EUR (v roku 2016 zvýšenie 250 561 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 53 347 EUR (v roku 2016 zvýšenie 231 888 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR	Zmena stavu 2017 EUR	2016 EUR
Nedokončená výroba	17 800	16 785	17 030	1 015	-246
Polotovary vlastnej	9 031	6 328	21 301	2 707	-14 973
Hotové výrobky	797 392	854 457	607 351	-121 328	282 388
Spolu	824 223	877 570	645 682	-117 606	267 169
Manká a škody				8 911	-10 386
Reprezentačné				3 828	-4 800
Iné - vzorky k preskúšaniam akosti				2 160	-1 422
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-102 707	250 561

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 5 1 4 4 5

DIČ 2 0 2 0 5 0 2 8 0 3

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktívacia

Prehľad o aktivácii:

	2017	2016
	EUR	EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	35 412	52 200
Aktivácia vlastných výrobkov	3 248 868	5 012 872
Spolu	3 284 280	5 065 072

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017	2016
	EUR	EUR
Zúčtovanie inv. dotácie do výnosov BR	141 733	142 408
Dotácie na úhradu nákladov	1 200	1 050
Náhrady za manká a škody	5 505	3 734
Náhrady od poisťovne	5 273	19 783
Zmluvné pokuty a penále	816	54
Výnosy z postúpených pohľadávok	336 640	13 350
Iné	18 650	32 686
Spolu	509 817	213 065
<i>Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</i>	0	0

5. Osobné náklady

	2017	2016
	EUR	EUR
Mzdy	2 443 685	2 392 784
Ostatné náklady na závislú činnosť	68 626	91 848
Náklady na sociálne a zdravotné poistenie	853 887	832 522
Sociálne zabezpečenie	117 068	119 380
Spolu	3 483 266	3 436 534

6. Kurzové zisky

	2017	2016
	EUR	EUR
Kurzové zisky	3 927	23 728
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 944	146
Spolu	8 871	23 874

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	1	6	5	1	4	4	5		
DIČ	2	0	2	0	5	0	2	8	0	3

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017 EUR	2016 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	66 169
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	176 402
Výnosové úroky	8 572	8 632
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	8 572	251 203

Výnosy z precenenia derivátov v r. 2016 sa týkajú menovej futurity na nákup PLN. Spoločnosť k 31. 12. 2017 neeviduje žiaden zostatok derivátov.

8. Náklady na poskytnuté služby

	2017 EUR	2016 EUR
Opravy a udržiavanie	93 698	126 062
Prepravné vlastných výrobkov	400 012	391 485
Nájomné	184 840	172 482
Služby obchodných reťazcov	424 041	532 044
Náklady na inzerciu, reklamu	2 790	2 240
Právne a ekonomické poradenstvo	561 166	768 783
Služby agentúr	116 939	78 167
Audit a poradenstvo	16 778	22 576
Iné	169 396	246 535
Spolu	1 969 660	2 340 374

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017 EUR	2016 EUR
Poistenie majetku	31 548	30 520
Manká a škody	14 666	17 314
Príspevky záujmovým združeniam	3 300	3 230
Náklady z postúpených pohľadávok	336 640	12 508
Iné	21 832	21 378
Spolu	407 986	84 950

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

0	0
---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	5	1	4	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	2	8	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Kurzové straty

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové straty	1 728	28 147
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	36	7 155
Spolu	1 764	35 302

11. Finančné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	134 964	105 418
Bankové poplatky	28 717	24 947
Náklady na precenenie CP	458	822
Predané cenné papiere	0	160 575
Iné	0	0
Spolu	164 139	291 762

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2017 EUR	2016 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	16 778	22 576
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	16 778	22 576

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 5 1 4 4 5

DIČ 2 0 2 0 5 0 2 8 0 3

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	12 791 085	13 568 900
Tržby z predaja služieb	706 312	326 039
Tržby za tovar	2 582 767	2 100 778
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	16 080 164	15 995 717

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Spoločnosť neeviduje žiaden podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť ručí za bankový úver, ktorý SLSP poskytla MPC PLUS spol. s r.o., vo výške 1 934 990,- EUR. Úver je splatný v rokoch 2015 - 2020, úroková sadzba 1,5 % p. a. Záložné právo je na stavbu – výrobná hala 119, s.č. 8569 a pozemok parc. č. 3344/4.
- Spoločnosť ručí za bankový úver, ktorý OTP banka poskytla MPC PLUS spol. s r.o., vo výške 660 000,- EUR. Úver je splatný v rokoch 2016 - 2019, úroková sadzba 0,80 % p. a. Spoločnosť ručí za kontokorentný úver, ktorý OTP banka poskytla MPC PLUS spol. s r.o., vo výške 200 000,- EUR. Konečná splatnosť úveru 4.3.2019, úroková sadzba 1,50 % p. a. Záložné právo je na nehnuteľný majetok: budova s.č. 6628, sklad MTZ s.č. 941, sklad – predajňa AB, s.č. 941, sklad s.č. 941 na parcele KN-C č. 3345, garáže s.č. 942, kotolňa s.č. 942 na parcele KN-C č. 3334/1 a 3334/2, trafostanica s.č. 942, sklad na parcele KN-C č. 3330 a pozemky.
- Spoločnosť ručí za bankový úver, ktorý VÚB poskytla MPC PLUS spol. s r.o., vo výške 1 100 000,- EUR. Úver je splatný v rokoch 2017 - 2021, úroková sadzba 1,95 % p. a.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky nemá.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 5 1 4 4 5

DIČ 2 0 2 0 5 0 2 8 0 3

4. Najatý majetok

Spoločnosť nemá najatý majetok, ktorý by bol evidovaný v podsúvahovej evidencii.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá prenajatý majetok, ktorý by bol evidovaný v podsúvahovej evidencii.

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2017.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Priamou materskou účtovnou jednotkou je firma MOF INVEST a. s. a ultimálnou materskou účtovnou jednotkou je firma MOF HOLDING a.s.

Prehľad ekonomických vzťahov medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami uvádza nasledujúca tabuľka:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Transakcie s materskou účtovnou jednotkou priama - MOF INVEST a.s.			
- nákup HaN majetku, nákup zásob	01	12	
- nákup služieb	03	90 693	105 189
Nákupy spolu		90 705	105 189
- predaj akcií	02		106 350
- predaj výrobkov, tovaru, materiálu, poskytnutie služieb	02	5	9
Výnosy spolu		5	106 359
Pohľadávky z obchodného styku		12	5
Pohľadávky k 31.12. spolu		8	5
Závazky z obchodného styku		110 278	48 960
Závazky k 31.12. spolu		124 888	48 960
Transakcie s materskou účtovnou jednotkou ultimálna – MOF HOLDING a.s.			
- nákup služieb	03	662	236 000
- nákup zásob	01	3	1 128 591

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 5 1 4 4 5

DIČ 2 0 2 0 5 0 2 8 0 3

Nákupy spolu		665	1 364 591
- predaj výrobkov, tovaru, materiálu	02	5	23 764
- poskytnutie služieb	03		
Výnosy spolu		5	23 764
Pohľadávky z obchodného styku		12	5
Pohľadávky k 31.12. spolu		0	5
Závazky z obchodného styku		1 191	176 555
Závazky k 31.12. spolu		27 632	176 555
Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami			
Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami			
- nákup služieb	03	332 242	533 721
- nákup zásob	01	-137 617	3 256 421
- nákup HaN majetku	01	54 028	-
Nákupy spolu		248 653	3 790 143
- predaj výrobkov, tovaru, materiálu	02	535 871	162 978
- poskytnutie služieb	03	481 527	448 970
- predaj HaN majetku	02	0	390 000
- predaj akcií	02		53 125
- úroky z pôžičiek	03	8 570	8 613
Výnosy spolu		1 025 968	1 063 686
Pôžičky		525 696	569 352
Pohľadávky z obchodného styku		2 481 514	889 280
Pohľadávky k 31.12. spolu		1 763 218	1 458 632
Závazky z obchodného styku		3 539 988	268 079
Závazky k 31.12. spolu		309 771	268 079
Transakcie s kľúčovým manažmentom			
Odmeny		22 634	23 856

Kód druhu obchodu:

01 - kúpa

02 - predaj

03 – poskytnutie služieb

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné platby alebo výhody.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	5	1	4	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	2	8	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 22 634 EUR (v roku 2016: 23 856 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 45 992 EUR (v roku 2016: 67 992 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

N. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Informácie účtovných jednotiek, ktorým bolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo a účtovných jednotiek, ktorým bolo udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme

Spoločnosť neposkytuje služby vo verejnom záujme.

INFORMÁCIE V PRÍPADE SPOLOČNOSTÍ, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 5 1 4 4 5

DIČ 2 0 2 0 5 0 2 8 0 3

O. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 298 000				3 298 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	659 600				659 600
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	180 475		25 855		154 620
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	13 938				13 938
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	3 833 018				3 833 018
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-2 200 426		107 081	1 694	-2 305 813
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 694		233 992	-1 694	-233 992
Spolu	5 786 299		366 928	0	5 419 371

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie podielových cenných papierov s podielovou účasťou metódou vlastného imania vo výške 195 722 EUR, znížené o súvisiacu odloženú daň 41 102 EUR. Na účte neuhradenej straty minulých rokov boli v roku 2017 zúčtované ako opravy chýb účtovných období výdavky v celkovej hodnote 107 081 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 5 1 4 4 5

DIČ 2 0 2 0 5 0 2 8 0 3

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 298 000				3 298 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	750 655			-91 055	659 600
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	228 025		-47 550		180 475
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	13 938				13 938
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	3 746 963		-5 000	+91 055	3 833 018
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	- 1 289 981			-910 445	-2 200 426
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 910 445	1 694		+ 910 445	1 694
Spolu	5 837 155	1 694	-52 550	0	5 786 299

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	1	6	5	1	4	4	5		
DIČ	2	0	2	0	5	0	2	8	0	3

P. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 726 576	-1 480 007
Zaplatené úroky	-134 964	-105 418
Prijaté úroky	11 375	8 632
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 884
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	1 600 107	-1 579 677
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 600 107	-1 579 677
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-561 520	-976 555
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	176 402
Obstaranie investícií	0	-158 485
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-561 520	-958 638
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	-481 369	2 704 747
Splátky dlhodobých záväzkov	-209 280	-24 016
Splátky prijatých úverov	-323 164	-211 182
Kapitálové fondy	-25 855	-47 550
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 039 668	2 421 999
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 081	-116 316
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-1 512 982	-1 396 666
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-1 514 063	-1 512 982

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	1	6	5	1	4	4	5		
DIČ	2	0	2	0	5	0	2	8	0	3

Peňažné toky z prevádzky

	2017 EUR	2016 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-113 289	101 364
Úpravy o nepenažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	977 943	975 840
Opravná položka k pohľadávkam	-5 845	-12 571
Opravná položka k zásobám	0	-6 307
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	1 764	35 302
Nerealizované kurzové zisky	-8 871	-23 874
Rezervy	30 138	-40 726
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-5 167	-342 462
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepenažné operácie	-86 647	100 375
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	790 026	786 941
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-179 876	-488 315
Úbytok (prírastok) zásob	785 212	-2 644 061
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	331 214	865 428
Peňažné toky z prevádzky	1 726 576	-1 480 007

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.