

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016

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

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Informácie o účtovnej jednotke**

Spoločnosť MILSY a.s., Partizánska 224/B, 957 01 Bánovce nad Bebravou.
Dátum zápisu do Obchodného registra: 29.4.1992

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- úprava a spracovanie mlieka, výroba a predaj mliečnych výrobkov,
- prevádzka mliekarní, výroba masla a syrov,
- sprostredkovanie obchodu s potravinárskym tovarom, tabakovými výrobkami,
- vedenie účtovníctva,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti /maloobchod/,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností v rozsahu voľnej živnosti /veľkoobchod/.

Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok.

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	15 567478	15 882 331	ÁNO
Čistý obrat celkom	24 917 062	24 904 774	ÁNO
Počet zamestnancov	266	289	ÁNO

2. Spoločnosť je neobmedzene ručiacim spoločníkom v nasledujúcich účtovných jednotkách

- Milsy Industries, s.r.o.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 20.06.2016**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna****5. Spoločnosť nie je členom skupiny účtovných jednotiek, ktoré zostavujú konsolidovanú účtovnú závierku.**
Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a podľa § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve nie je povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku. Deérskou spoločnosťou je spoločnosť Milsy Industries, s.r.o., Partizánska 224/B, 957 01 Bánovce nad Bebravou**6. Počet zamestnancov**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	252	261
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	267	289
	14	14

ČLÁNOK II. - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 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.
- Spoločnosti nie sú známe žiadne informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.
- Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:**
 - Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
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.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

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

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

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

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

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

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

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

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

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	5-40	2,5-20
Ostatný DNM	019	5-40	2,5-20
Stavby	021	40	2,5
Počítače s príslušenstvom	022.A	4 - 6	16,67-25
Dopravné prostriedky	023	4 - 6	16,67-25
Ostatné stroje	022.A	4 -12	8,33-25
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	4 - 40	2,5-25

Komentár k odpisovému plánu:

- Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsysteme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).

- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory huteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa / nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa / nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5. Informácia o oprave významných chýb: žiadne

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		124 352	1 859	-318 075		17 415		-174 446
Prírastky		15 053						15 053
Úbytky						17 415		17 415
Presuny								
Stav na konci		139406	1 859	-318 072		0		-176 807
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		40 957	1 859	-318 072				-275 256
Prírastky		18 516						18 516
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		59 473	1 859	-318 072				-256 740
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		83 395				17 415		100 810
Stav na konci		79 933				0		79 933

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Ocenené práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		288 321	1 859	-318 072		17 415		-10 477
Prírastky		87 698						87 698
Úbytky		246 666						246 666
Presuny								
Stav na konci		124 352	1 859	-318 072		17 415		-174 446
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		278 732	1 859	-318 072				-37 481
Prírastky		8 891						8 891
Úbytky		-246 666						-246 666
Presuny								
Stav na konci		40 957	1 859	-318 072				-275 256
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		4 589				17 415		25 011
Stav na konci		83 395				17 415		100 810

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	834 201	7 922 223	13 03 645				69 685	475 985	22 305 743
Prírastky	0	79820	1 037 952				1 236 099		2 353 871
Úbytky	0	0	112 352				1 175 524	475 985	1 763 861
Presuny	0	0	0						
Stav na konci	834 201	8 002 043	13 929 246				147 676	0	22 913 166
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		2 025 165	8 233 480						10 258 645
Prírastky		173 479	676 300						849 779
Úbytky			112 352						112 352
Presuny									
Stav na konci		2 198 645	8 797 428						10 996 073
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku		250 000	750 000						1 000 000
Prírastky									
Úbytky		6 250	62 500						68 750
Presuny									
Stav na konci		243 750	687 500						931 250
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	834 201	5 897 058	3 770 167				69 686	475985	11 047 097
Stav na konci	834 201	5 559 648	4 444 318				147 676	0	10 985 843

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	834 201	8 013 648	14 382 591				55 089		23 302 945
Prírastky		17 590	232 812				255 842	626 130	1 132 374
Úbytky		109 016	1 611 758				241 246	150 145	2 112 165
Presuny									
Stav na konci	834 201	7 922 222	13 03 645				69 685	475 985	22 305 741
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		1 883 121	8 987 575						10 870 696
Prírastky		251 060	848 506						1 099 566
Úbytky		109 016	1 602 601						1 711 617
Presuny									
Stav na konci		2 025 165	8 233 480						10 258 645
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky		250 000	750 000						1 000 000
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci		250 000	750 000						1 000 000
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	834 201	6 130 527	5 395 017				55 089		12 414 833
Stav na konci	834 201	5 897 057	3 770 167				69 685	475 985	11 047 096

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

- b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo : Spoločnosť nadobudla dlhodobý majetok formou finančného prenájomu

Majetok	Číslo zmluvy	Dlžná čiastka
Ford Mondeo	LZC/13/40053	1 984,95
KIA CEED 1340079	LZC/13/40079	1 136,20
KIA CEED 1340091	LZC/13/40091	1 136,20
KIA CEED 1340092	LZC/13/40092	1 136,20
KIA CEED 1340093	LZC/13/40093	1 136,20
ČOV Leasing	6601	784 765,45
Škoda Superb Combi	LZF/14/10330	6 869,77
Peugeot Boxer	LZF/15/10020	6 377,92
Škoda Octavia	LZF/15/10316	11 497,70
Škoda Fabia Combi	LZF/15/10360	8 318,91
Škoda Fabia	LZF/16/10560	11 116,91
Škoda Fabia	LZF/16/10561	11 116,91
Škoda Fabia	LZF/16/10561	11 116,91
Škoda Fabia	LZF/16/10562	11 116,91
Škoda Rapid	LZF/16/10563	11 634,67

c) Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	9 223 322
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Je zriadené záložné právo na nehnuteľnosti nachádzajúce sa v katastrálnom území Bánovce nad Bebravou, obec Bánovce nad Bebravou, zapísané na liste vlastníctva č. 986, ktoré zabezpečuje pohľadávku záložného veriteľa UniCredit Bank Slovakia a.s..

Je zriadené záložné právo na hnuťelné veci, a to na hnuťelné veci a technológie, ktoré slúžia prevádzkovaniu podniku ako záložcu a je zaregistrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv v prospech záložného veriteľa UniCredit Bank Slovakia a.s. na zabezpečenie jeho pohľadávky.

Je zriadené vecné bremeno – právo vstupu, prechodu a prejazdu v rozsahu podľa geometrického plánu v prospech oprávneného UniCredit Leasing Real Estate s.r.o..

- d) Majetok, ktorým je záporný goodwill vznikol v účtovnom období 2013 a zároveň bol aj jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU) odpísaný.
- e) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie § 37 PU: žiadna

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Spoločné podniky					
Milys Industries s.r.o.					500 000
Pridružené podniky					
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Quatromilk					251 444
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
-	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu					751 444

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

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

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

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

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

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

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

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

h) Spoločnosť neaplikuje metódu ocenenia dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo: nemá obsahovú náplň

p) Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 1.1.	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	335 580	4 317	95 663	0	244 234
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	335 580	4 317	95 663	0	244 234

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 pohľadávok z dôvodu upustenia od vymáhania.
- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 20 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti a vo výške 50 % k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1 080 dní po lehote splatnosti a k pohľadávkam, ktoré spoločnosť vymáha súdnou cestou.

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	2 301 360	626 249	2 927 609

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	2 105 869	1 155 146	3 261 015

r) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené

V nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2016)	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		5 500 000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Je zriadené záložné právo na pohľadávky z obchodného styku, ktoré je zaregistrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv v prospech záložného veriteľa UniCredit Bank Slovakia a.s. na zabezpečenie jeho pohľadávky.

2) INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE 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: 5 000 026,425535 EUR

Akcie:

Počet: 123265
Druh: kmeňové
Podoba: zaknihované
Forma: akcie na doručiteľa
Menovitá hodnota: 33,193919 EUR

Počet: 26717
Druh: kmeňové
Podoba: zaknihované
Forma: akcie na doručiteľa
Menovitá hodnota: 34 EUR

2. Hodnota upísaného vlastného imania – Spoločnosť momentálne nemá upísané vlastné imanie.

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-2 845 505
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-2 845 505
Iné	
Spolu	-2 845 505

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): žiadne

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: 0,-

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: prevod na nerozdelený zisk minulých rokov

1. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav k 1. 1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12.
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu					
Krátkodobé rezervy, z toho:	287 988				
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	231 028	193 561	231 028		193 561
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	231 028	193 561	231 028		193 561
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odchodné a odstupné	56 961		56 961		0
Ostatné rezervy	0	156 914	100 676		56 238
Nevyfakturované dodávky majetku					
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	56 961	156 914	157 637		56 238

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k 1. 1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12.
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu					
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	171 378	17 833	0	287 988
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	17 833	171 378	17 833	0	171 378
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania					
Ostatné rezervy					
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	17 833	171 378	17 833	0	171 378
Ostatné rezervy krátkodobé					
Iné	0	116 610	0	0	116 610
Nevyfakturované dodávky majetku	0		0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	116 610	0	0	116 610

e) Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2016
Dlhodobé záväzky spolu	3 250 935	4 855 014
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	422 085	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 828 850	4 855 014
Krátkodobé záväzky spolu	5 039 641	4 050 488
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 015 922	3 969 438
Záväzky po lehote splatnosti	23 719	81 050

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481)

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

Položka	Účtovná hodnota	Daňová hodnota	Rozdiel
Majetok	10 918 099,41	8 245 352,19	-2 672 747,22
311 Pohľadávky z obchodného styku	2 644 596,89	2 662 586,98	17 990,09
321 – po splatnosti	-124,96	0,00	124,96
321 – daňové po zaplataení	-125 075,68	0,00	125 075,68
323120 Ostatné rezervy	-31 238,00	0,00	31 238,00
323 150 Rezerva na bonusy	-5 000,00	0,00	5 000,00
325 RTVS - podľa nás rezrva	-2 389,92	0,00	2 389,92
326 Po zaplattení	-31 600,99	-31 600,99	0
Predpoklad straty k uplatneniu	600 000,00	0,00	600 000,00
SPOLU			-1 890 928,57
Odložený daňový záväzok			-397 095,00

g) Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 364	5940
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 464	16 934
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>15 464</i>	<i>16 934</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>16 888</i>	<i>12 997</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 940	9 877

f) Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery				0	0	0
				0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorent UniCredit Bank	EUR			1 062 992		1 960 494
				1 062 992	0	1 960 494
Spolu				1 062 992	0	1 960 494

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Artax GmbH	EUR			0	0	0
Sylva	EUR			0	0	82 221
BIG Baranya	EUR			0	0	0
Mayer Familien	EUR			0	0	0
Wiesleitnerhof	EUR			0	0	0
SBH		4,5		3 685 758	3 685 758	1 985 758
Abraxis	EUR					0
Dlhodobé pôžičky spolu				3 685 758	3 685 758	2 067 979
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky spolu				0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci						

3) Finančný prenájom

Spoločnosť má uzatvorené lízingové zmluvy na finančný prenájom. Finančným prenájomom je obstaraný dlhodobý hmotný majetok: plnička ATIPACK, balička TORNADO, etiketovačka MOSES, dupliktaor Kotol 3 kusy, tank smotany 3 kusy, tavička tukov, balička Milcom, zmaselňovač, hmomogen gaulin, zubový mlyn, cip a technologia nátierky, vzv bt cargo, čistička odpadových vôd, čepadlo Areator, automobily Ford Mondeo, KIA CEED 3 kusy, Škoda Superb Combi, Škoda Octavia, Peugeot Boxer, Škoda Octavia a Škoda Fabia Combi, Škoda Fabia 4 kusy, Škoda RAPID

Názov položky	31. 12. 2016			31. 12. 2015		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	118 178	440 995	321 083	164 797	402 127	422 085
Finančný náklad	35 505	93 770	21 509	38 745	1 090 006	37 967
Spolu	153 683	534 765	342 592	203 542	1 492 133	460 052

5E,F,G) INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	58 206	12 805	22,00 %	-3 121 967	-686 833	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	262 518	57 754	99,22 %	1 652 458	363 541	-11,64 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-448 496	-98 669	-169,52 %	-597 493	-131 448	4,21 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky				0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty					0	0,00 %
Zmena sadzby dane				0	0	0,00 %
Iné				0	0	0,00 %
Spolu	-127 772	-28 110	-48,29 %	-2 067 002	-454 740	14,57 %
Splatná daň z príjmov		2 880			2 880	14,57 %
Odložená daň z príjmov		49 413			-279 343	8,95 %
Celková daň z príjmov		52 293			-276 463	23,52 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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		
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	
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	a	
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	na	0

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ 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:

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016
a	b	c	d	e	f	g		
SR	17 012 043	17 955 919	969 775	926 819	60 983	22 242	18 042 801	18 904 980
EU	6 168 041	6 555 632	688 667		712		6 857 420	6 555 632
3 krajiny	1 685	1 476	2 508		0		4 193	1 476
Bonusy	0	-545 027	0		0		0	-545 027
Spolu	23 182 129	23 968 000	1 660 950	926 819	61 695	22 242	24 904 774	24 917 061

b) **Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Názov položky	2016		2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok		Konečný zostatok	Začiatkový stav	2016	2015
a	b	c	d		e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	190 400	138 480	155 588		51 920	-17 108
Výrobky	306 863	313 073	422 384		-6 210	-109 311
Zvieratá	0	0	0		0	0
Spolu	497 263	451 553	577 972		45 710	-126 419
Manká a škody					194	180
Reprezentačné					54 236	49 502
Dary						
Iné					14 463	11 332
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					114 603	-65 405

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 vlastných výrobkov na tovar	372 029	628 353
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	372 029	628 353

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
Predaj materiálu a majetku	7 531	16 627
Ostatné prevádzkové výnosy	180 333	195 894

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	3 234 842	3 077 118
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	100 448	59 650
Sociálna a zdravotná poisťovňa	1 066 333	1 083 408
Iné osobné a sociálne náklady	81 919	151 032
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	4 483 542	4 371 208

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov;

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	0	12
Kurzové zisky počas roku (663.A)	29 576	22 605
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)	1	
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	29577	22 627

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a udržiavanie	368 392	208 384
Reprezentačné	54 236	49 502
Koncernové služby	245 631	240 823
Doprava	835 723	997 519
Nájomné	68 467	63 499
Marketing a inzercia	487 753	210 029
Právne poradenstvo	12 489	24 784
Poštovné a telekomunikačné služby	47 050	44 533
Odpadová voda	123 225	127 287
Ostatné	674 678	813 133
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	2 917 644	2 779 493

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
Predaj materiálu a majetku	8 136	19 491
Opravné položky k pohľadávkam	-4 096	179 648
Ostatné náklady z hosp. činnosti	146 552	224 323

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)	244 823	328 131
Kurzové straty počas roku (563.A)	41 380	26 050
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	21 340	30 197
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	307 543	384 378

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

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	7 900	7 900
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo	4 877	4 323
Neaudítorské služby		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	926 819	1 660 950
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	23 968 000	23 182 129
Tržby z predaja služieb (602, 606)	22 242	61 695
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	24 917 062	24 904 774

[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).]

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

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Č. VII. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami) :

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2016
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Rovita GmbH	01	30 612	2178
Artax GmbH	03	70 755	47596
Artax GmbH pôžička	08	429 246	0
Artax GmbH úroky z pôžičiek	08	94 005	0
Artax AG	03	0	2851
ARTAX Industrieholding GmbH	03		7190
BIG Baranya pôžička	08	210 288	0
BIG Baranya úroky z pôžičiek	08	1 260	0
BIG Baranya služby	01	172 635	0
Mayer Familien úroky z pôžičiek	08	4 366	0
Prolactal GmbH	02	6 379	0
PMI Immobilien, s.r.o. úroky z poskytnutej pôžičky	08	0	0
PMI Immobilien, s.r.o. predaj služieb	02	22 620	0
PMI Immobilien, s.r.o. poskytnutá pôžička	08	38 596	0
Biomerx Vermögensverwaltung GmbH	03	172 635	306738

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 04 – obchodné zastúpenie
- 05 – licencia
- 06 – transfer
- 07 – know-how
- 08 – úver, pôžička

- 09 – výpomoc
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
a	b	c	d
Dcérska spoločnosť			
Milsy Industries, s.r.o. predaj výrobkov a služieb	02	22131	117 905

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

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

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

A. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2016)				Stav k 31.12.2016 f
	Stav k 1.1.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a					
Základné imanie	5000026	0	0	0	5000026
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	7900000	0	0	0	7900000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	500003	0	0	0	500003
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3470372	0	0	0	3470372
Neuhradená strata minulých rokov	-8681622	-2845505	0	0	-11527127
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2845505	5 913	2845505	0	5 913
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	5 343 274	-2 839 592	2 845 505	0	5 349 187

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2015)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2015				31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 091 648	908 378	0	0	5 000 026
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	150 573	7 900 000	0	-150 573	7 900 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	476 312		0	23 691	500 003
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	491 350	0	0	-491 350	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 852 140	0	0	618 232	3 470 372
Neuhradená strata minulých rokov	-6 516 034	-2 165 588	0		-8 681 622
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 165 588	-2 845 505	-2 165 588	0	-2 845 505
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-619 599	3 797 285	-2 165 588	0	5 343 274

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2016

Označenie	TVORBA A POUŽITIE		Hodnota v EUR	
			Bežné UO	Predch. UO
			31.12.2016	31.12.2015
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z.	Zisk (+) - Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	+	58 206	
S.	Strata (-) - Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	-		-3 121 968
A.1.	Úpravy o nepeňažné operácie /A1.1.až A1.13./	+/-	975 780	2 529 947
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	867 463	1 108 457
A.1.2.	Zost.hod.DNM a DHM účt.pri vyradení do nákl.na BČ,okrem predaja	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej pol. k odplatne nadobud. majet.	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-141 550	1 090 140
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov /okrem preh. položiek úrokov a mim.nákl./	+/-	5 044	-8 886
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	244 823	328 131
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-		-12
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostried.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-		
A.1.13.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z BČ	+/-		12 117
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu /A2.1. Až A.2.4/		-668 188	-1 740 255
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok zo základných podnik.činností	- /+	333 406	-268 421
A.2.2	Zmena stavu záväzkov zo základných podnik.činností	+/-	-982 387	-1 402 411
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-19 207	-69 423
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku /len toho, ktorý nie je súčasťou peňažných ekvivalentov/	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádz.činn.s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+ A.1.+A.2.)		365 798	-2 332 276
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investič.činnosti	+	0	12
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky,okrem tých,ktoré sa začleňujú do fin.činn.	-	-244 823	-328 131
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		

A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A*+A.3. až A.6.) upravené o vplyv.nepeňažných operácií a úrokov		120 975	-2 660 395
A.7.	Výdavky na daň z príjmov právnických osôb /vrátane zaplatených dodatočných vyrubení a vrátených preplatkov	+/-	-2 880	-2 880
A.8.	Príjmy mimoriadneho chrakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A 9.	Výdaky mimoriadneho chrakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňaž.toky z prevádz.činnosti (súčet A**+A.7. Až A.9.) upravené o vplyv.nepeňažných operácií a úrokov		118 095	-2 663 275

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (DNM)	-		
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (DHM)	-	-707 200	-288 391
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 obchodovanie (+)			
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	7 132	6 074
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.	Prijaté úroky,s výnimkou tých,ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku,s výnimkou tých,ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	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.14.	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.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)		-700 068	-282 317
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	+/-	0	6 642 786
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	+		6 642 786
C.1.3.	Prijaté 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	-		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)	+/-	1 493 197	-457 013
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých 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	-		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+	1700000	17498556
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-	-82347	-17829183
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	-124 456	-126 386
C.2.8.	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.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov 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	-		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)		1 493 197	6 185 773
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B + C)	+/-	911 224	3 240 181
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	-1 932 257	-5 172 438
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	-1 021 033	-1 932 257
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	-1 021 033	-1 932 257