

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

P E Z A a.s.

K cintorínu 47, 011 49 Žilina - Bánová

Spoločnosť P E Z A a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 31.októbra 1991 a do Obchodného registra bola zapísaná 3.decembra 1991 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel Sa, vložka č. 34/L).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba pekárenských výrobkov
- výroba cukrárenských výrobkov
- sprostredkovanie obchodu
- obchodná činnosť v plnom rozsahu mimo koncesov. živností
- maloobchod s chlebom, cukrárenskými výrobkami a cukrovinkami
- poradenská činnosť v predmete podnikania
- výroba, oprava a údržba zariadení pre pekár. a cukrár. výrobu
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom v rozsahu voľných živností (veľkoobchod)
- prenájom priemyselného a spotrebného tovaru, strojov, prístrojov a zariadení
- poradenská činnosť v oblasti ekonomiky a obchodu
- finančný leasing
- inžinierska činnosť (okrem vybraných činností vo výstavbe)
- faktoring a forfaiting
- prechodné ubytovanie
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- propagačná činnosť
- sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností
- výroba hotových jedál a polotovarov a ich predaj
- reklamná činnosť
- staviteľ - vykonávanie jednoduchých stavieb a poddodávok
- závodné stravovanie

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	247	234
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	275 5	234 9

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2015 bola schválená dňa 15. marca 2016 rozhodnutím jediného akcionára.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Predstavenstvo:		
Predseda (od 17.08.2016)	Peter Živický	
Podpredseda (od 17.08.2016)	JUDr. Roman Husár	
Člen (do 16. augusta 2016)	JUDr. Anton Novák	JUDr. Anton Novák
Člen (od 17. augusta 2016)	Ing. Vladislav Baričák	
Člen (do 16. augusta 2016)	JUDr. Roman Husár	JUDr. Roman Husár
Dozorná rada:		
Člen	Jaroslav Ďurčík	Jaroslav Ďurčík
Člen (do 16. augusta 2016)		Linda Petrovská
Člen (od 17. augusta 2016)	Ing. Jaroslav Kurčík	
Člen (do 16. augusta 2016)		Peter Gamboš
Člen (od 17. augusta 2016)	Ing. Jitka Paterová	

2. Akcionári spoločnosti

Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31. decembru 2016

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
PENAM, a.s.	1 791 069	75,86%	75,86%	0
ostatní	569 990	24,14%	24,14%	0
Spolu	2 361 059	100,00%	100,00%	0

Zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti v priebehu roka 2016:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	Výška podielu na základ- nom imaní		Podiel na hlaso- vacích právach v %	Iný podiel na os- tatných polož- kách VI ako na ZI v %
		absolútne	v %		
Spoločník, akcionár					
a	b	c	d	e	f
ARFORS, a.s. Bratislava	16.8.2016	2 361 059	100%	100%	0
Spolu		2 361 059	100%	100%	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti AGROFERT, a.s., Pyšelská 2327/2, 149 00 Praha 4, Česká republika, zapísaná v Obchodnom registri Městského soudu v Praze, oddíl B., vložka 6626. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je na základe § 22, ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť AGROFERT, a.s. so sídlom v Prahe.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Zostatková doba životnosti dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sa každoročne vyhodnocuje. Zmeny v odhadoch zostatkovej doby životnosti sú premietané prospektívne.

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 413 – Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobým nehmotným majetkom účtovaným v účtovnej skupine 01 sú zložky majetku, ktorých ocenenie je vyššie ako 2 400 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok.

Dlhodobým nehmotným majetkom sú:

Aktivované náklady na vývoj.

Softvér bez ohľadu na to, či je alebo nie je, predmetom autorských práv, v prípade, že bol obstaraný samostatne neboli súčasťou hardware a jeho ocenenia, vytvorený vlastnou činnosťou za účelom obchodovania s ním.

Ocenené práva, najmä výrobné - technické poznatky (know-how), licencie, predmety priemyselného vlastníctva a iné výsledky duševnej tvorivej činnosti, ktoré sú predmetom ocenených práv, získaných aj poskytovaných.

Goodwill (kladný alebo záporný rozdiel medzi kúpnu cenou podniku a jeho ocenením v účtovníctve)

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa po dobu 24 mesiacov účtovne aj daňovo.

Dlhodobým hmotným majetkom odpisovaným sú:

Samostatne hnuťelné veci, prípadne súbory hnuťelných vecí, ktoré majú samostatné technicko- ekonomické určenie, ich vstupná cena je vyššia ako 1 700 € a prevádzkovo technické funkcie dlhšie ako jeden rok.

Budovy a stavby

Iný majetok

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa po dobu 24 mesiacov účtovne aj daňovo. Jednorazovo na účty 501 sa účtuje ostatný drobný hmotný majetok, ktorým sú predmety s charakterom postupnej spotreby. (podľa rozhodnutie UJ)

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	rovnomenne	2,5
Samostatný hnuťelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4-20	rovnomenne	25 - 5
Dopravné prostriedky	4	rovnomenne	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	2	rovnomenne	50

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak je obstarávacia cena resp. ak sú vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období.

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

h) 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 k pohľadávkam sa tvoria nasledovne:

Pohľadávka po splatnosti nad 360 dní – OP v hodnote 100% z menovitej hodnoty pohľadávky

Pohľadávka po splatnosti 180 - 360 dní – OP v hodnote 80% z menovitej hodnoty pohľadávky

Pohľadávka po splatnosti 90 - 180 dní – OP v hodnote 50% z menovitej hodnoty pohľadávky

U podnikov v konkurznom a vyrovnávacom konaní a v likvidácii sa tvorí 100% OP z menovitej hodnoty pohľadávky.

i) 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, zamestnanecké pôžitky, overenie účtovnej závierky, bonusy vyplývajúce z obchodných zmlúv nevyúčtované do konca účtovného obdobia.

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké pôžitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov a ostatné nepeňažné pôžitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Prvýkrát vykázaná odložená daň sa účtuje súvzťažne voči účtu 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Odložená daň vznikajúca pri kúpe podniku alebo časti podniku u kupujúceho sa účtuje so súvzťažným zápisom na účet 015 – Goodwill.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenájatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 a 6. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing

Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

q) Cudzia mena

Transakcie vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja pekárskeho výrobku.

s) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 a 429 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. Spoločnosť účtovala opravu chýb minulých období a to vyradenie oceňovacích rozdielov spoločnosti Super Pek, a.s. v konkurze a AGROZDRAV a.s. v likvidácii na účet 429 (neuhradená strata minulých rokov) v sume 169 630,88 EUR

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté predávky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	57 377	0	0	0	0	0	57 377
Prírastky	0	0	0	0	0	22 603	0	22 603
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	57 377	0	0	0	22 603	0	79 980
Opravy								
Stav k 1.1.2016	0	57 377	0	0	0	0	0	57 377
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	57 377	0	0	0	0	0	57 377
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	22 603	0	22 603

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

Dlhodobý nehmotný majetok		Aktivované náklady na vývoj		Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i		
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2015	0	65 922	0	0	0	0	0	0	0	65 922
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	8 545	0	0	0	0	0	0	0	8 545
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	57 377	0	0	0	0	0	0	0	57 377
Oprávky										
Stav k 1.1.2015	0	65 922	0	0	0	0	0	0	0	65 922
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	8 545	0	0	0	0	0	0	0	8 545
Stav k 31.12.2015	0	57 377	0	0	0	0	0	0	0	57 377
Opravné položky										
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2016		481 478	3 244 229	8 663 140	0	0	1 078	0	0	12 389 925
Prírastky		0	8 270	406 079	0	0	0	390 782	0	805 131
Úbytky		0	0	333 945	0	0	0	0	0	333 945
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016		481 478	3 252 499	8 735 274	0	0	1 078	390 782	0	12 861 111
Opravy										
Stav k 1.1.2016		0	1 475 573	6 117 167	0	0	1 078	0	0	7 593 818
Prírastky		0	83 038	502 052	0	0	0	0	0	585 090
Úbytky		0	0	333 945	0	0	0	0	0	333 945
Stav k 31.12.2016		0	1 558 611	6 285 274	0	0	1 078	0	0	7 844 963
Opravné položky										
Stav k 1.1.2016		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2016		481 478	1 768 656	2 545 973	0	0	0	0	0	4 796 107
Stav k 31.12.2016		481 478	1 693 888	2 450 000	0	0	0	390 782	0	5 016 148

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

Dlhodobý hmotný majetok

a	b	c	d	e	f	g	h	i	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	481 478	3 241 913	8 599 610	0	0	1 078	7 057	0	12 331 136
Prírastky	0	2 316	136 771	0	0	0	0	0	139 087
Úbytky	0	0	73 241	0	0	0	7 057	0	80 298
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	481 478	3 244 229	8 663 140	0	0	1 078	0	0	12 389 925
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	1 392 049	5 700 007	0	0	1 078	0	0	7 093 135
Prírastky	0	83 524	490 400	0	0	0	0	0	573 924
Úbytky	0	0	73 241	0	0	0	0	0	73 241
Stav k 31.12.2015	0	1 475 573	6 117 167	0	0	1 078	0	0	7 593 818
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	481 478	1 849 864	2 899 602	0	0	0	7 057	0	5 238 001
Stav k 31.12.2015	481 478	1 768 656	2 545 973	0	0	0	0	0	4 796 107

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou sumou 16 593 458 EUR (2015: 16 588 458 EUR).

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok	a	Podielové CP a podiely		Ostatné dl- hodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.		Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splat- nosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu	
		b	c		e	f						g
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2016		6 639	155 812	0	0	0	0	0	0	0	162 451	
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky		0	155 812	0	0	0	0	0	0	0	155 812	
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2016		6 639	0	0	0	0	0	0	0	0	6 639	
Opravné položky												
Stav k 1.1.2016		2 441	155 812	0	0	0	0	0	0	0	158 253	
Prírastky		2 271	0	0	0	0	0	0	0	0	2 271	
Úbytky		0	155 812	0	0	0	0	0	0	0	155 812	
Stav k 31.12.2016		4 712	0	0	0	0	0	0	0	0	4 712	
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2016		4 198	0	0	0	0	0	0	0	0	4 198	
Stav k 31.12.2016		1 927	0	0	0	0	0	0	0	0	1 927	

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

Dlhodobý finančný majetok	a	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom		Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
		b	c							
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2015		6 639	155 812	0	0	0	0	0	0	162 451
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015		6 639	155 812	0	0	0	0	0	0	162 451
Opravné položky										
Stav k 1.1.2015		2 498	155 812	0	0	0	0	0	0	158 310
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		57	0	0	0	0	0	0	0	57
Stav k 31.12.2015		2 441	155 812	0	0	0	0	0	0	158 253
Účtovná hodnota										
Stav k 1.1.2015		4 141	0	0	0	0	0	0	0	4 141
Stav k 31.12.2015		4 198	0	0	0	0	0	0	0	4 198

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlast- ného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospo- dárenia ÚJ, v kto- rej má ÚJ umies- tnený DFM	Účtovná hod- nota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
KOMPEK SERVIS, spol. s r.o.	100%	100%	1 927	-2 271	1 927
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu					1 927

4. Zásoby

Spoločnosť k 31.12.2016 netvorila opravnú položku k zásobám.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrá- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchod- ného styku	22 604	9 145	1 293	473	29 983
Pohľadávky voči dcér- skej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spo- ločným, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	245 201	0	0	0	245 201
Pohľadávky spolu	267 805	9 145	1 293	473	275 184

Opravné položky boli vytvorené k pohľadávkam, pri ktorých existuje riziko, že nebudú uhradené. Zúčtované boli opravné položky k pohľadávkam tvorené v minulých rokoch, ktoré boli v priebehu roka 2016 uhradené, odpísané alebo premičané. Spoločnosť v roku 2016 odpísala nevymáhateľné pohľadávky vo výške 473 EUR.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 117 658	196 819	1 314 477
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 986	0	1 986
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	161 937	0	161 937
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	222	245 201	245 423
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 281 803	442 020	1 723 823

Na pohľadávky Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	442 020	61 882
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 281 803	848 725
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 723 823	910 607
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

V tabuľke sú v roku 2015 uvedené pohľadávky po odpočítaní opravnej položky

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	5 031	3 712
Bežné bankové účty	566 059	118 798
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	571 090	122 510

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 351	10 444
Predplatné - služby	1 286	1 758
Nájom	800	0
Pistenie	0	8 686
Prepravky	9 265	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	11 351	10 444

F. PASÍVA**1. Vlastné imanie**

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 361 059	0	0	0	2 361 059
Vlastné akcie a vlastné ob- chodné 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	6 438 884	0	0	0	6 438 884
Zákonný rezervný fond (ne- deliteľný fond) z kapitálo- vých vkladov	219 177	0	0	0	219 177
Oceňovacie rozdiely z pre- cenenia majetku a záväzkov	-158 253	-2 271	0	155 812	-4 712
Oceňovacie rozdiely z kapi- tálových účasťí	-13 819	0		13 819	0
Oceňovacie rozdiely z pre- cenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	53 578	0	0	0	53 578
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-6 027 382	0	0	-432 848	-6 460 230
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného ob- dobia	-263 217	25 504	0	263 217	25 504
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	2 610 028	23 233	0	0	2 633 260

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 361 059	0	0	0	2 361 059
Vlastné akcie a vlastné ob- chodné 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	6 438 884	0	0	0	6 438 884
Zákonný rezervný fond (ne- deliteľný fond) z kapitálo- vých vkladov	219 177	0	0	0	219 177
Oceňovacie rozdiely z pre- cenenia majetku a záväzkov	-123 482	-34 771	0	0	-158 253
Oceňovacie rozdiely z kapi- tálových účastí	-13 816	0	0	0	-13 816
Oceňovacie rozdiely z pre- cenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	53 578	0	0	0	53 578
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-5 615 067	- 412 315	0	0	-6 027 382
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného ob- dobia	-412 315	-263 217	412 315	0	-263 217
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	2 908 016	-710 303	412 315	0	2 610 028

Základné imanie Spoločnosti tvorí 1023 kusov akcií, 1020 kusov v menovitej hodnote 165,969594 EUR, 2 kusy v menovitej hodnote 810 890 EUR, 1 kus v menovitej hodnote 569 990 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Účtovná strata za rok 2015 vo výške 263 217 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2015	
Účtovná strata		-263 217
Vysporiadanie účtovnej straty	2016	
Zo zákonného rezervného fondu		0
Zo štatutárnych a ostatných fondov		0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov		0
Úhrada straty spoločníkmi		0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov		-263 217
Iné		0
Spolu		-263 217

O rozdelení zisku vo výške 25 503,66 EUR za účtovné obdobie 2016 rozhodne valné zhromaždenie Spoločnosti, pričom sa predpokladá, že prídel do rezervného fondu spoločnosti bude vo výške 2 550,37 EUR a zo zvyšku vo výške 22 953,29 EUR bude pokrytá neuhradená strata minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	4 697	0	0	4 697
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>4 697</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>4 697</i>
Zamestnanecké pôžitky	0	4 697	0	0	4 697
Krátkodobé rezervy, z toho:	92 451	167 958	92 451	0	167 958
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>85 451</i>	<i>142 483</i>	<i>85 451</i>	<i>0</i>	<i>142 483</i>
Dovolenky	85 451	142 483	85 451	0	142 483
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>7 000</i>	<i>25 475</i>	<i>7 000</i>	<i>0</i>	<i>25 475</i>
Audit + daňové poradenstvo	7 000	9 200	7 000	0	9 200
Bonusy nevyfakturované	0	2 650	0	0	2 650
Investícia nevyfakturovaná	0	9 182	0	0	9 182
Zamestnanecké pôžitky	0	4 443	0	0	4 443
Rezervy spolu	92 451	172 655	92 451	0	172 655

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	99 152	92 451	99 152	0	92 451
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>91 425</i>	<i>92 451</i>	<i>91 425</i>	<i>0</i>	<i>92 451</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane soc.zab- ezpečenia	86 085	85 451	86 085	0	85 451
Overenie účtovnej závierky	5 340	7 000	5 340	0	7 000
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>7 727</i>	<i>0</i>	<i>7 727</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Úrok z pôžičky	7 727	0	7 727	0	0
Rezervy spolu	99 152	92 451	99 152	0	92 451

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazky po lehote splatnosti	569	159 629
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jed- ného roka vrátane	4 352 133	2 036 930
Krátkodobé záväzky spolu	4 352 702	2 196 559
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	98 676	822 862
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	98 676	822 862

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 153 498	2 769 321
odpočítateľné	-253 992	223 926
zdaniteľné	2 407 490	2 993 157
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-2 090 929	0
odpočítateľné	-31 157	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-2 059 772	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	49 264
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	13 140	658 495
Zmena odloženého daňového záväzku	-596 091	-60 621
Zaúčtovaná ako náklad	-596 091	-60 621
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

* Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	10 219	11 410
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 306	11 167
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 306	11 167
Čerpanie sociálneho fondu	13 488	12 358
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 037	10 219

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2016	Suma istiny v EUR k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				0	294 669
Kontokorent Tatra banka	EUR	1M Euri- bor+marža	16.8.2016	0	294 669
Spolu				0	294 669

Spoločnosť 16.augusta.2016 splatila kontokorentný úver č.S01429/2014 s maximálnym limitom čerpania 300 000 EUR.

7. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2016	Suma istiny v EUR k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0
ARFORS a.s.	EUR	1M Euri- bor+marža	31.12.2016	0	970 600
PENAM SLOVAKIA a.s.	EUR	1M Euri- bor+marža	31.10.2017	1 800 000	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0
Spolu				1 800 000	970 600

Spoločnosť splatila pôžičku voči ARFORS a.s. v plnej výške 970 600 EUR v októbri 2016.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	6 500	0
Zádržné do r.2021 – investičná faktúra	6 500	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 817	4 241
Dotácia na sklad surovín	3 817	4 241
Spolu	10 317	4 241

9. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016			Stav k 31.12.2015		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	65 392	75 499	0	62 532	140 880	0
Finančný náklad	5 748	2 688	0	9 474	7 276	0
Spolu	71 140	78 187	0	72 006	148 156	0

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Výrobky		Služby		Tovar	
a	2016	2015	2016	2015	2016	2015
b	c	d	e	f	g	h
Slovensko	8 642 266	7 670 329	23 245	32 581	987 311	225 080
Spolu	8 642 266	7 670 329	23 245	32 581	987 311	225 080

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Ku koncu účtovného obdobia spoločnosť nemala nedokončenú výrobu.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	137 554	121 802
Výrobky do maloobchodných predajní	137 554	121 802
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	73 256	49 092
Predaj materiálu	15 268	20 262
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	9 473	1 250
Výnosy z dotácií	424	424
Náhrada súdny trovov	40 984	0
Náhrady od poisťovní	1 692	22 037
Ostatné	5 415	5 119
Finančné výnosy, z toho:	645	44
Kurzové zisky, z toho:	6	37
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	-1
Výnosové úroky	19	7
Ostatné	620	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	8 642 266	7 670 329
Tržby z predaja služieb	23 245	32 581
Tržby za tovar	987 311	225 080
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	9 652 822	7 927 990

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 576 276	903 828
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	9 200	7 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 000	7 000
daňové poradenstvo	200	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 567 076</i>	<i>896 828</i>
Doprava	256 434	884
Leasing	15 420	16 179
Nájomné	86 007	25 946
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	168 330	30 915
Opravy a udržiavanie	253 360	212 809
Poštovné + telefóny	19 045	20 870
Náklady na IT	77 166	59 143
Stážna služba	102 259	104 460
Upratovanie	50 456	47 039
Pomocné služby vo výrobe	395 497	229 278
Odvoz odpadu čistenie a deratizácia	24 946	19 301
Prenájom a pranie odevov	36 454	36 508
Rozbory revízie laboratorne služby	16 463	14 167
GPS služby	7 007	6 954
Stočné	7 188	6 298
Ostatné nešpecifikované služby	25 555	49 229
Školenia	4 012	2 297
Poplatky reťazce	10 436	3 362
Ostatné	11 041	11 189
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	50 011	45 295
Predaj materiálu	6 263	3 130
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	50	0
Odpis pohľadávky	473	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	7 379	570
Poistenie	33 950	34 130
Ostatné	1 896	7 465
Finančné náklady, z toho:	63 244	73 713
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>638</i>	<i>571</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	638	571
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>62 606</i>	<i>73 142</i>
Nákladové úroky	53 233	62 745
Bankové poplatky	9 093	9 612
Ostatné	280	785

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-626	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	432 552	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	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	34 828

Prechod od teoretickej k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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:	-567 704		100,00%	-320 956		100,00%
teoretická daň		-124 895	-22,00%		-70 610	-22,00%
Daňovo neuznané náklady	823 878	181 253	31,93%	298 221	65 609	20,44%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-244 340	-53 755	9,47%	0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	1 271	280	-0,05%	-6 706	-1 475	0,46%
Spolu	13 105	2 883	19,35%	-29 441	-6 476	-1,10%
Splatná daň z príjmov		2 883	19,35%		2 881	-1,10%
Odložená daň z príjmov		-596 091	105%		-60 621	18,89%
Celková daň z príjmov		-593 208	124,35%		-57 740	17,79%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	58 541	58 541
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné vozidlá. Ročné náklady na nájomné sú 15 420 EUR.

K. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	dozor- ných	iných	štátutárnych	dozor- ných	iných
	Časť 1 - 2016 Časť 2 - 2015			Časť 1 - 2016 Časť 2 - 2015		
Peňažné príjmy	9 394 12 000	6 598 8 903	0 0	0 0	0 0	0 0
Nepeňažné príjmy	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Peňažné preddavky	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Nepeňažné preddavky	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Poskytnuté úvery	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Poskytnuté záruky	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Iné	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
a	b	c	d
NOVÁK & PARTNERS, s. r. o	01	26 237	8 470
PENAM SLOVAKIA, a.s.	02	448 504	0
PENAM SLOVAKIA, a.s.	01	1 162 945	0
PRVÁ BRATISLAVSKÁ PEKÁRENSKÁ a.s.	03	1 319	0
PRVÁ BRATISLAVSKÁ PEKÁRENSKÁ a.s.	01	72 680	0
PRVÁ BRATISLAVSKÁ PEKÁRENSKÁ a.s.	02	58 749	0
Šarišské pekárne a cukrárne, akciová spoločnosť	01	91 244	0
Šarišské pekárne a cukrárne, akciová spoločnosť	02	5 419	0
AGROFERT, a.s.	01	3 745	0
Duslo, a.s.	01	24	0

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
a	b	c	d
ARFORS a.s.	03	333	500
KOMPEK SERVIS, spol. s r.o.	02	16 402	15 176
KOMPEK SERVIS, spol. s r.o.	03	0	6 598
PENAM, a.s.	01	13 822	0

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh 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

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pohľadávky z obchodného styku	163 923	4 175
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Aktíva spolu	163 923	4 175
Záväzky z obchodného styku	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	1 631 876	32 699
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	1 800 000	970 600
Pasíva spolu	3 431 876	1 003 299

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Spoločnosť P E Z A a.s. sa zlúčila so svojou dcérskou spoločnosťou KOMPEK SERVIS, spol. s r.o. Rozhodným dňom 1.január 2017.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-567 704	-320 956
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	585 040	573 924
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	473	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	34 818
Zmena stavu opravnej položky k pohrádkam	7 379	-570
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	80 203	-13 701
Úrokové náklady (netto)	53 214	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-9 423	1 250
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	-121 802
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	149 182	152 963
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohrádkov z obchodného styku a časového rozlíšenia	-546 795	-27 977
Úbytok (prírastok) zásob	-13 760	680
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 235 289	-138 876
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	823 916	-13 210

	2016 EUR	2015 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	823 916	-13 210
Zaplatené úroky	-53 233	-6 742
Prijaté úroky	19	7
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 881
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	767 822	-22 826
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-827 734	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	9 473	1 250
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-818 261	1 250
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-299 816	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	798 835	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	499 019	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	448 580	-21 576
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	122 510	144 086
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	571 090	122 510

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.