

1. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Dr.Oetker, spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 09.10.1991. Dňa 18.10.1991 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava 1 v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 1577/B. Spoločnosť sídli na Ľadovej ulici č.14 v Bratislave, Slovenská republika, identifikačné číslo 17331358.

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra s výnimkou menovania prokuristov a ich konania v mene spoločnosti.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Výroba potravinárskych výrobkov
2. Nákup a predaj potravinárskych výrobkov, surovín, polotovarov a tovaru

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	107	108
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	110	111
Počet vedúcich zamestnancov	7	7

Spoločnosť je súčasťou skupiny Oetker. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Dr.Oetker Nahrungsmittel Beteiligungs GmbH Bielefeld, SRN a materskou spoločnosťou celej skupiny je Dr.August Oetker KG, Bielefeld, SRN. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Dr.August Oetker KG, Bielefeld, SRN. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Lutterstrasse 14, Bielefeld, SRN.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. k 31.12.2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 23.05.2016.

3. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

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

V účtovnom období 2016 ani 2015 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2016 a 2015 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	do 4 rokov		lineárna
Oceniteľné práva	do 5 rokov		lineárna
Ostatný DNM	rôzna	100%	jednorázový odpis

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. V roku 2015 nenastal taký prípad.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

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

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, sa zaúčtuje jednorazovo do nákladov pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20 až 30	3,3 až 5,0	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	8,3 až 25	lineárna
Dopravné prostriedky	4 až 6	16,6 až 25	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	20 až 30	3,3 až 5,0	lineárna
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	100%	jednorázový odpis

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami vypočítané váženým aritmetickým priemerom. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Výrobné režijné náklady zahŕňajú odpisy výrobných strojov a zariadení.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných a rizikových pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Opravné položky sa tvoria na základe kritérií stanovených manažmentom spoločnosti.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Spoločnosť ku dňu ku ktorému sa zostavuje závierka nevykazuje významné dlhodobé pohľadávky z obchodného styku.

Spoločnosť má pohľadávky od významných odberateľov poistené v spoločnosti COFACE.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Závazky

Dlhodobé a krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitej hodnote.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Dlhodobá rezerva sa tvorí na odchodné zamestnancov do dôchodku a benefity, ktoré budú použité postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku a dosiahnutia pracovných a životných jubileí. Na výpočet rezervy sa využíva matematicko-štatistický model. Dlhodobá rezerva je odúročená podľa úrokovej sadzby dlhodobých štátnych dlhopisov.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní. V roku 2016 a 2015 spoločnosť účtovala vo vlastnom imaní o oceňovacích rozdielov z precenenia forwardu na cudziu menu.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.

Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond, ktorý je vytvorený v zákonnej výške.

k) Transakcie v cudzích menách

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Deriváty

Spoločnosť pri svojej činnosti využíva zabezpečovacie deriváty. Deriváty sa prvotne oceňujú obstarávacími cenami. Spoločnosť v roku 2016 a 2015 uskutočňovala derivátové operácie na zabezpečenie kurzu cudzej meny. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky boli deriváty precenené na reálnu hodnotu. V zmysle slovenskej účtovnej legislatívy nie sú splnené podmienky pre účtovanie zabezpečovacieho derivátu (spoločnosť nemá vypracovanú dokumentáciu k riadeniu rizík, k vyhodnoteniu efektívnosti derivátu). Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov boli preto zaúčtované do vlastného imania rovnako ako zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu.

n) Operatívny lízing

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

o) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti, Spoločnosť k závierkovému dňu neumoruje daňové straty.
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Spoločnosť si k závierkovému dňu neuplatňuje žiadne daňové nároky.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy. Spoločnosť v zmysle koncernových smerníc z hľadiska dodržania princípu opatrnosti neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2016 do 31.12.2016 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 061 977	5 730 930	0	0		0	6 792 907
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 061 977	5 730 930	0	0	0	0	6 792 907
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 049 790	5 730 930	0	0	0	0	6 780 720
Prírastky		3 261						3 261
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 053 051	5 730 930	0	0	0	0	6 783 981
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 187	0	0	0	0	0	12 187
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 926	0	0	0	0	0	8 926

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 048 589	5 730 930			13 388		6 792 907
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny		13 388				-13 388		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 061 977	5 730 930	0	0	0	0	6 792 907
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 044 152	5 730 930					6 775 082
Prírastky		5 638						5 638
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 049 790	5 730 930	0	0	0	0	6 780 720
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 437	0	0	0	13 388	0	17 825
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 187	0	0	0	0	0	12 187

b) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2016 do 31.12.2016 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4 454 247			880 780	293 580		5 628 607
Prírastky			22 883			198 773	4 101		225 757
Úbytky			-199 807						-199 807
Presuny			280 483			13 097	-293 580		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 557 806	0	0	1 092 650	4 101	0	5 654 557
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 424 510			404 820			3 829 330
Prírastky			166 736			48 081			214 817
Úbytky			-199 807						-199 807
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 391 439	0	0	452 901	0	0	3 844 340
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 029 737	0	0	475 960	293 580	0	1 799 277
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 166 367	0	0	639 749	4 101	0	1 810 217

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 933 131			809 788	133 767		4 876 686
Prírastky			491 288			67 006	293 580		851 874
Úbytky			-99 953						-99 953
Presuny			129 781			3 986	-133 767		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 454 247	0	0	880 780	293 580	0	5 628 607
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 380 511			363 522			3 744 033
Prírastky			127 868			41 298			169 166
Úbytky			-83 869						-83 869
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 424 510	0	0	404 820	0	0	3 829 330
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	552 620	0	0	446 266	133 767	0	1 132 653
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 029 737	0	0	475 960	293 580	0	1 799 277

Opravné položky k nadobudnutému majetku

Opravná položka k nadobudnutému majetku vznikla pri kúpe podniku Romagna z 1.5.2002 vo výške 523.817 EUR, ktorá predstavuje rozdiel medzi hodnotou podniku a jeho kúpnu cenou. Z tejto operácie naďalej pretrvávajú ekonomické úžitky a spoločnosť aj v súčasnosti pôsobí na získanom trhu. Doba odpisovania je stanovená na 15 rokov.

Bežné účtovné obdobie

	Prvotné ocenenie	Oprávky	Zostatková hodnota
Stav na začiatku účtovného obdobia	523 817	477 257	46 560
Prírastky		34 921	
Úbytky			
Presuny			
Stav na konci účtovného obdobia	523 817	512 178	11 639

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

	Prvotné ocenenie	Oprávky	Zostatková hodnota
Stav na začiatku účtovného obdobia	523 817	442 336	81 481
Prírastky		34 921	34 921
Úbytky			
Presuny			
Stav na konci účtovného obdobia	523 817	477 257	46 560

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok vrátane zásob je poistený s limitom poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia vecí vo výške 7 556 000 EUR. Limit poistenia pre prerušenie prevádzky je 21 449 666 EUR.

Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu.

Poistený majetok	Poistné riziká	Poistná suma
technické a obchodné prevádzkové zariadenie	poškodenie vecí	5 026 000

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti v dôsledku poškodenia zásob, nepredajnosti zásob s ohrozeným dátumom spotreby a z dôvodu možných rizík súvisiacich s predajom sezónnych zásob.

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	33 807		2 529	31 278	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0				0
Výrobky	12 221	2 130	6 191	6 030	2 130
Zvieratá	0				0
Tovar	38 495	38 117	21 649	5 854	49 109
Nehnuteľnosť na predaj	0				0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				0
Zásoby spolu	84 523	40 247	30 369	43 162	51 239

6. POHLÁDÁVKY

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	123 415	2 486	53 043	3 076	69 782
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	123 415	2 486	53 043	3 076	69 782

K pochybným pohládkam boli v roku 2015 a 2016 vytvorené opravné položky na základe rozhodnutia spoločnosti o predpokladanej nedobytnosti, prípadne po prihlásení pohľadávok do konkurzu resp. exekúcie.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 844		1 844
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 844	0	1 844
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 578 936	907 458	3 486 394
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávkyz derivátových operácií			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	206 955		206 955
Iné pohľadávky	1 529		1 529
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 787 420	907 458	3 694 878

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti 12.

7. FINANČNÉ ÚČTY

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

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	12 451	14 680
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 034 207	1 561 800
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 046 658	1 576 480

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 1 000 000 EUR. Kontokorentný úver nie je zabezpečený záložným právom. Spoločnosť kontokorentné úvery v roku 2016 ani v roku 2015 nečerpala. Zmluva o kontokorentnom úvere s úverovým rámcom do výšky 700 000 EUR bola v roku 2016 ukončená v deň splatnosti.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 538	40 626
Poistné, predplatné	9 538	40 626
Reklama		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	955	200
Úroky		
Škody	246	200
Zľavy	709	

Údaje o údajoch na strane pasív súvahy

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených s nominálnou hodnotou 2 632 312 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 631 706
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	2 631 706
Iné	
Spolu	2 631 706

Informácie o zmenách vlastného imania

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 632 312				2 632 312
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	309 000				309 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0				0
Štatutárne fondy	0				0
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	3 813	-5 336	3 813		-5 336
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 631 706	2 697 243	2 631 706		2 697 243
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	5 576 831	2 691 907	2 635 519	0	5 633 219

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov vo výške -5.336 EUR vznikli z dôvodu precenenia zabezpečovacích derivátov k 31.12.2016 na reálnu hodnotu. Odložená daňová pohľadávka sa v zmysle koncernových smerníc k tomuto preceneniu neúčtovala.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 632 312				2 632 312
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	309 000				309 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov		3 813			3 813
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 822 628	2 631 706	2 822 628		2 631 706
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	5 763 940	2 635 519	2 822 628	0	5 576 831

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 23.5.2016, schválilo rozdelenie zisku za rok 2015.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplatila spoločnosť dividendy v celkovej výške 2 631 706 EUR za rok 2015.

Zisk na podiel na základnom imaní je v percentuálnej výške podielu spoločníkov na základnom imaní.

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

10. REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	151 552	14 810	-1 696	0	164 666
Rezerva na odchodné do SD	96 548		-291		96 257
Rezerva na benefity-jubilejné odmeny	55 004	14 810	-1 405		68 409
Krátkodobé rezervy, z toho:	464 104	186 648	-273 779	-145 532	231 441
Zostavenie RúZ a DP	11 920	10 620	-11 920		10 620
Nevyčerpané dovolenky	1 238	1 978	-1 238		1 978
Nevyfakturované dodávky	92 983	22 681	-83 290	-7 943	24 431
Rabat odberateľom-bonusy	241 828	125 890	-85 932	-117 481	164 305
Prémie a odmeny	91 341	23 485	-87 733	-3 608	23 485
Pokuty a penále	18 060	100		-16 500	1 660
Odchodné do SD-krátkodobá časť	1 847	1 894	-161		3 580
Benefity-jubilejné odmeny-krátkodobá časť	4 887		-3 505		1 382

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	150 077	6 353	-2 706	-2 172	151 552
Rezerva na odchodné do SD	90 195	6 353			96 548
Rezerva na benefity-jubilejné odmeny	59 882		-2 706	-2 172	55 004
Krátkodobé rezervy, z toho:	277 772	424 918	-204 926	-33 660	464 104
Zostavenie RÚZ a DP	12 020	11 920	-12 020		11 920
Nevyčerpané dovolenky	7 120	1 238	-7 120		1 238
Nevyfakturované dodávky	18 158	89 595	-13 948	-822	92 983
Rabat odberateľom-bonusy	133 472	206 030	-83 627	-14 047	241 828
Prémie a odmeny	83 491	91 341	-82 504	-987	91 341
Pokuty a penále	20 000	18 060	-2 196	-17 804	18 060
Odchodné do SD-krátkodobá časť	1 576	1 847	-1 576		1 847
Benefity-jubilejné odmeny-krátkodobá č.	1 935	4 887	-1 935		4 887

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	8 866	6 023
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 866	6 023
Krátkodobé záväzky spolu	2 391 860	2 459 951
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 298 690	2 188 765
Záväzky po lehote splatnosti	93 170	271 186

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v bode 12.

Záväzky voči skupine sú za rok 2015 vo výške 700 012 EUR a v roku 2016 vo výške 660 997 EUR.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 023	4 433
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 396	16 705
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 396	16 705
Čerpanie sociálneho fondu	14 553	15 115
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 866	6 023

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvoril povinným prídelenom na ťarchu nákladov vo výške 1%. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpal na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-425 561	-189 980
odpočítateľné	60 470	157 080
zdaniteľné	-486 031	-347 060
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	422 556	612 006
odpočítateľné	422 556	616 894
zdaniteľné		-4 888
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	101 435	170 274
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	102 066	77 428
Zmena odloženého daňového záväzku	24 638	5 929
Zaúčtovaná ako náklad	25 713	4 854
Zaúčtovaná do vlastného imania	-1 075	1 075
Iné		

Spoločnosť zaúčtovala odložený daňový záväzok vo výške 102 066 EUR, ktorý vznikol z rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny dlhodobého majetku a z precenenia uzatvorených forwardových obchodov na reálnu hodnotu.

13. DERIVÁTY

Spoločnosť má uzavretú zmluvu o derivátoch, ktoré slúžia na zabezpečenie kurzu záväzkov v cudzej mene pri obchodovaní so zahraničným dodávateľom. K 31.12.2016 spoločnosť precenila deriváty na reálnu hodnotu. Kladná reálna hodnota derivátu je vykázaná za rok 2015 ako iná pohľadávka. Záporná reálna hodnota derivátu za rok 2016 je vykázaná ako iný záväzok. Nakoľko derivát nespĺňa požiadavku, ktorá je stanovená účtovnou legislatívou pre vykazovanie zabezpečovacích derivátov, sú vykázané v položke deriváty určené na obchodovanie.

Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzky	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	5 336	1 670 792
Forward na cudziu menu		5 336	1 670 792
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	-5 336	0	3 813
Forward na cudziu menu		-5 336		4 888
Odložená daň k forwardu				-1 075
Zabezpečovacie deriváty	0	0	0	0

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi.

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe		
Záväzok vykázaný v súvahe	1 676 128	346 570
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu	1 676 128	346 570

14. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) 28 osobných automobilov od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvárané na obdobie troch až štyroch rokov. Nájom osobných áut podľa uzavretých zmlúv končí v rokoch 2017 až 2020. Náklady do doby ukončenia v súčasnosti platných zmlúv predstavujú výšku 253 578 EUR.

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby administratívne priestory, v ktorých sídli. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede bez udania dôvodu. Výpovedná lehota je 12 mesiacov a začína plynúť od 1. januára nasledujúceho roka po doručení výpovede. Ročné nájomné predstavuje 72 100 EUR.

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby výrobné priestory v Boleráze. Zmluva bola uzavretá na dobu neurčitú. Výpovedná doba je jeden rok. Ročné nájomné predstavuje 56 225 EUR.

Spoločnosť podala v predchádzajúcom období žalobu o náhradu škody vo výške 84 TEUR adresovanú ministerstvu spravodlivosti SR za nezákonné rozhodnutie o úhradu záväzku dodávateľovi za nedodané služby. Po rozhodnutí Najvyššieho súdu SR sa vec vrátila na konanie Okresného súdu. Po nepriaznivom rozhodnutí Okresného súdu spoločnosť podala odvolanie na Krajský súd. Konanie nie je ukončené. Nakoľko výsledky súdneho konania sú neisté, spoločnosť neúčtovala o uvedenej pohľadávke.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.decembru 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

15. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

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

Oblasť odbytu	Potravínárske výrobky a tovar		Nepotravinársky tovar		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	19 132 912	18 943 936	24 686	23 093		
Česká republika	1 882 458	2 082 486			306 107	284 667
Litva	67 825	50 692				
Srbsko	388 576	313 708				
Spolu	21 471 771	21 390 822	24 686	23 093	306 107	284 667

Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 908	0	0	1 908	
Výrobky	153 584	318 588	257 944	-165 004	60 644
Zvieratá	0				
Spolu	155 492	318 588	257 944	-163 096	60 644
Manká a škody	X	X	X	1 814	
Reprezentačné	X	X	X		
Dary	X	X	X		
Iné	X	X	X	10 043	-991
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	-151 238	59 653

Výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o výnosov z hospodárskej a finančnej činnosti je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	90 048	130 518
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	13 938
Tržby z predaja materiálu a surovín	24 491	19 553
Tržby z predaja paliet	51 947	63 842
Inventarizačné prebytky	1 195	17 148
Náhrady škody	6 221	9 699
Poistné náhrady	165	1 496
Ostatné výnosy	6 029	4 842
Finančné výnosy, z toho:	19 442	16 828
Kurzové zisky, z toho:	19 409	16 055
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	8	86
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Výnosové úroky	33	773

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	9 124 990	9 406 894
Tržby z predaja služieb	306 107	284 667
Tržby za tovar	12 371 467	12 007 021
Výnosy zo zákazky		0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	21 802 564	21 698 582

Náklady

Informácie o nákladoch voči audítorskej spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	16 000	16 000
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>16 000</i>	<i>16 000</i>
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>		
<i>súvisiace audítorské služby</i>		
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		

Informácie o nákladoch na poskytnuté služby, mzdových nákladoch a ostatných nákladoch na hospodársku a finančnú činnosť sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 706 666	4 877 215
opravy a údržba	46 408	51 528
cestovné	55 290	50 066
logistika	891 906	981 961
leasing	175 832	166 780
nájomné	169 592	159 645
poradenské služby	659 998	764 867
inzercia, reklama, marketing, podpora predaja	2 478 666	2 325 293
telekomunikačné a dátové poplatky, IT služby	173 161	238 605
ostatné služby	55 813	138 470
Mzdové náklady, z toho:	2 597 481	2 556 661
mzdy	1 926 419	1 912 327
sociálne poistenie	418 871	403 275
zdravotné zabezpečenie	163 591	161 281
zákonné sociálne náklady	77 214	68 392
ostatné sociálne náklady	11 386	11 386
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	125 990	150 706
manká a škody	60 405	73 483
poistné	21 990	21 029
dary	12 267	3 508
príspevky právnickým osobám	12 699	12 699
oprávka k opravnej položke k nadobudnutému majetku	34 921	34 921
ostatné rezervy		
pokuty, penále	-16 316	3 253
ostatné náklady z hospodárskej činnosti	24	1 813
Finančné náklady, z toho:	64 049	62 233
Kurzové straty, z toho:	53 392	52 529
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 234	411
kurzové straty z forwardových operácií		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	10 657	9 704
bankové poplatky	10 657	9 704

Dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad (+) alebo výnos (-) vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-3 471	
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-1 075	1 075

Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 450 815	X	X	3 571 381	X	X
teoretická daň	X	759 179	22%	X	785 704	22%
Daňovo neuznané náklady	768 828	169 142	5%	1 132 995	249 259	7%
Výnosy nepodliehajúce dani	-911 220	-200 468	-6%	-455 249	-100 155	-3%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	3 308 423	727 853	21%	4 249 127	934 808	26%
Splatná daň z príjmov	X	727 859	21%	X	934 821	26%
Odložená daň z príjmov	X	25 713	0,7%	X	4 854	0%
Celková daň z príjmov	X	753 572	22%	X	939 675	26%

Rozdiel v splatnej dani v roku 2014 predstavuje zaplatenú zrážkovú daň.

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Nepeňažné príjmy	2016	8 852				
	2015	8 852				

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

16. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spoločnosť pri transakciách so spriaznenými osobami používa ceny porovnateľné s trhovými cenami.

Transakcie s ostatnými spriaznenými spoločnosťami	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup tovaru	5 997 315	5 473 139
Nákup surovín a obalov	51 720	52 203
Nákup dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	589 269
Nákup služieb (poradenstvo v oblasti výp.techniky a odbytu)	185 880	169 578
Nákup služieb (prenos dát)	17 796	13 812
Nákup služieb (reklama,marketing,vývoj,ostatné)	957 832	967 103
Predaj výrobkov a tovaru	2 287 343	2 383 905
Predaj materiálu,surovín a obalov	51 516	27 105
Predaj služieb (poradenstvo v oblasti riadenia a controllingu)	305 818	284 667
Predaj dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	13 632
Úroky z úložiek	0	706

Spoločnosť nerealizovala v roku 2016 a 2015 žiadne transakcie s materskou spoločnosťou.

Pohľadávky a záväzky vyplývajúce z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú vykázané na osobitných riadkoch v súvahe.

17. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.12.2016 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

18. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	3 450 815	3 571 381
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	188 175	277 250
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	218 079	179 161
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-	34 921	34 921
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	13 114	1 475
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-86 916	85 967
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	30 333	-20 752
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-33	-773
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-2	-4 495
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostried.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	711	449
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	0	-2 211
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu prehľadu peňažných tokov	+/-	-22 032	3 508
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	-584 484	-100 492
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	+/-	-352 295	10 961
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	164 797	-107 084
A.2.3.	Zmena stavu zásob	+/-	-396 986	-4 369
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		3 054 506	3 748 139
A.3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	33	67
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-		
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./		3 054 539	3 748 206
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-1 022 811	-965 387
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		2 031 728	2 782 819
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	0	-13 388
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-529 844	-632 870
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	+	0	13 938
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	+	600 000	900 000
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	+	0	706
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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu 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./		70 156	268 386
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	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./	+/-	0	0
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	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. 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	-	-2 631 706	-2 822 628
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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		-2 631 706	-2 822 628
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	-529 822	228 577
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	1 576 480	1 347 903
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	1 047 367	1 572 434
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	-709	4 046
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	1 046 658	1 576 480