

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Schreiber Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15.05.1995 pod názvom I.WITTMANN & SYN, s.r.o. V roku 2015 nastala zmena majiteľa a do obchodného registra bola zapísaná 15.05.2015 pod názvom Schreiber Slovakia s.r.o. (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel sro vložka 2752/S). Dňa 5. decembra 2016 došlo k zmene spoločníkov a zakladateľskej listiny. V zmysle skupinových dohôd a v súlade so zakladateľskou listinou bol podiel Schreiber Foods España S.L., Noblejas, Španielsko prevedený na Schreiber Europe S.L., Madrid, Španielsko a Schreiber International, Inc., Green Bay, USA.

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- nákup surového mlieka,
- úprava – spracovanie mlieka, výroba mliečnych výrobkov,
- výroba a plnenie nealkoholických nápojov,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľných živností,

**3. Počet zamestnancov**

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

|                                                                             | 2016 | 2015 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 133  | 118  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 135  | 124  |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 3    | 3    |

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

**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 za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 26. októbra 2016.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 31. marca 2016. Dňa 30. decembra 2016 boli zverejnené v Obchodnom vestníku č. 250/2016 súvaha a výkaz ziskov a strát za rok 2015 pod číslom Z000032.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 26. októbra 2016 schválilo spoločnosť Ernst & Young Slovakia spol. s r.o., Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

**B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Hlavnými orgánmi spoločnosti sú valné zhromaždenie a konateľ. Štatutárnym orgánom je konateľ spoločnosti, ktorý môže konať v mene spoločnosti samostatne.

Konateľmi sú: *François Salamon* (od 10.4.2015)

*William Frederick Ransom Knight IV* (od 10.4.2015)

*Dimitri Pierre Humbert* (od 10.4.2015)

*Anthony Thomas Nowak* (od 10.4.2015 do 24.10.2016)

*Jason Daniel Stephens* (od 25.10.2016)

Spplnomocnenými konateľ za konateľov na základe plnej moci je p. **Juraj BLADA** – generálny riaditeľ (od 15.2.2016).

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

V priebehu roku 2016 došlo k zmene spoločníkov a zakladateľskej listiny. V zmysle skupinových dohôd a v súlade so zakladateľskou listinou bol dňa 5. decembra 2016 podiel Schreiber Foods España prevedený na spoločnosť Schreiber Europe S.L. a Schreiber Foods International.

Štruktúru spoločníkov Spoločnosti 31.12.2016 vyjadruje nasledujúca tabuľka:

|                                                                  | Podiel na ZI<br>(EUR) | Podiel na ZI<br>(%) | Hlasovacie práva<br>(%) |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|
| Schreiber Europe S.L., Avénida de Bruselas 5, Madrid, Španielsko | 29 700 000            | 99%                 | 99%                     |
| Schreiber International, Green Bay, USA                          | 300 000               | 1%                  | 1%                      |
| <b>Spolu</b>                                                     | <b>30 000 000</b>     | <b>100%</b>         | <b>100%</b>             |

Štruktúru spoločníkov Spoločnosti 31.12.2015 vyjadruje nasledujúca tabuľka:

|                                                                  | Podiel na ZI<br>(EUR) | Podiel na ZI<br>(%) | Hlasovacie práva<br>(%) |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|
| Schreiber Foods España, Noblejas, Španielsko                     | 29 700 000            | 99%                 | 99%                     |
| Schreiber Europe S.L., Avénida de Bruselas 5, Madrid, Španielsko | 300 000               | 1%                  | 1%                      |
| <b>Spolu</b>                                                     | <b>30 000 000</b>     | <b>100%</b>         | <b>100%</b>             |

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Schreiber Europe S.L., Madrid, Španielsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Schreiber Europe S.L., Madrid, Španielsko.

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

V účtovných postupoch nenastali žiadne zmeny.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykázania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

| Aktíva v EUR              | v EUR             | Pasíva                | v EUR             |
|---------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok | 3 251 535         | Základné imanie       | 30 000 000        |
| Dlhodobý hmotný majetok   | 17 870 228        | Zákonné fondy         | 531 413           |
| Dlhodobý finančný majetok | -                 | Výsledky hospodárenia | - 16 044 753      |
| Dlhodobé aktíva celkom    | 21 121 763        | Vlastné imanie        | 14 486 660        |
| Zásoby                    | 2 119 930         | Rezervy               | 1 303 091         |
| Dlhodobé pohľadávky       | -                 | Dlhodobé záväzky      | 8 405             |
| Krátkodobé pohľadávky     | 3 710 404         | Krátkodobé záväzky    | 12 983 268        |
| Finančné účty             | 1 607 451         | Bankové úvery         | -                 |
| Obežné aktíva celkom      | 7 437 786         | Záväzky celkom        | 14 294 764        |
| Časové rozlíšenie         | 221 876           | Časové rozlíšenie     | -                 |
| <b>Aktíva celkom</b>      | <b>28 781 424</b> | <b>Pasíva celkom</b>  | <b>28 781 424</b> |

**(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena, resp. vlastné náklady neprevýši 1 700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania alebo počas predpokladanej doby použitia.

Spoločnosť neobstarala dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Dlhodobý finančný majetok na obchodovanie sa pri obstaraní oceňuje reálnou hodnotou.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, kedy bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                  | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|----------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj      | 4                                            | lineárna              | 25%                          |
| Softvér                          | 4                                            | lineárna              | 25%                          |
| Oceniteľné práva (licencia)      | 10                                           | lineárna              | 10%                          |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok |                                              | jednorazový odpis     | 100%                         |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, kedy bol majetok uvedený do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

|                                | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby a budovy nevýrobné      | 20                                        | lineárna              | 5%                           |
| Stavby a budovy výrobné        | 20                                        | lineárna              | 5%                           |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 – 12                                    | lineárna              | 8,3% - 25%                   |
| Dopravné prostriedky           | 6                                         | lineárna              | 16,7%                        |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | 1-4                                       | lineárna              | 25-100%                      |

**(c) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

**(d) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby

účtujú spôsobom A, tak ako je definované v postupoch účtovania. Pre ocenenie zásob materiálu spoločnosť používa metódy váženého aritmetického priemeru.

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

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 upravuje vytvorením opravnej položky.

**(e) Pohľadávky**

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

**(f) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou vo výške očakávaného záväzku.

**(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(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.

**(i) 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.

**(j) Odložené dane**

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

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

**(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(l) Prenájom (lízing)**

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

**(m) Cudzía mena**

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

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.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

**(n) Výnosy**

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

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.). Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote. Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja mliečnych výrobkov /jogurty a kyslomliečne výrobky/, ktoré tvoria podstatnú časť výrobného programu.

**(o) Chyby minulých období**

Účtovná jednotka neúčtovala o významných chybách minulých účtovných období.

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 až 21.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v rámci skupinovej poisťovnej zmluvy poisťovňou **FM Insurance Company Ltd** až do výšky 50,000 tis. EUR (2015: 50.000 tis. EUR).

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

|                                           | Bežné účtovné obdobie          |           |                  |          |                                         |                                                |                                                               | Spolu            |
|-------------------------------------------|--------------------------------|-----------|------------------|----------|-----------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------|
|                                           | Aktivované<br>náklady na vývoj | Softvér   | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok |                  |
| a                                         | b                              | c         | d                | e        | f                                       | g                                              | h                                                             | i                |
| Prvotné ocenenie                          |                                |           |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 209 585                        | 26 199    | 2 800 000        |          |                                         | 299 540                                        |                                                               | <b>3 335 324</b> |
| Prírastky                                 |                                | 677 546   |                  |          |                                         |                                                |                                                               | <b>677 546</b>   |
| Úbytky                                    |                                |           |                  |          |                                         |                                                |                                                               | <b>0</b>         |
| Presuny                                   |                                | 299 540   |                  |          |                                         | -299 540                                       |                                                               | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 209 585                        | 1 003 285 | 2 800 000        |          |                                         |                                                |                                                               | <b>4 012 870</b> |
| Oprávky                                   |                                |           |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 57 854                         | 26 199    | 210 006          |          |                                         |                                                |                                                               | <b>294 059</b>   |
| Prírastky                                 | 41 916                         | 145 360   | 280 000          |          |                                         |                                                |                                                               | <b>467 276</b>   |
| Úbytky                                    |                                |           |                  |          |                                         |                                                |                                                               | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 99 770                         | 171 559   | 490 006          | 0        | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | <b>761 335</b>   |
| Opravné položky                           |                                |           |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                |           |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                  |
| Prírastky                                 |                                |           |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                  |
| Úbytky                                    |                                |           |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                              | 0         | 0                | 0        | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota                        |                                |           |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 151 731                        | 0         | 2 589 994        | 0        | 0                                       | 299 540                                        | 0                                                             | <b>3 041 265</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 109 815                        | 831 726   | 2 309 994        | 0        | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | <b>3 251 535</b> |

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

| Predchádzajúce účtovné obdobie            |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                  |
|-------------------------------------------|--------------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------|
|                                           | Aktivované<br>náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Spolu            |
| a                                         | b                              | c       | d                | e        | f                                       | g                                              | h                                                             | i                |
| Prvotné ocenenie                          |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 1 073 183                      | 57 959  |                  |          |                                         |                                                |                                                               | <b>1 131 142</b> |
| Prírastky                                 |                                |         | 2 800 000        |          |                                         | 299 540                                        |                                                               | <b>3 099 540</b> |
| Úbytky                                    | 863 598                        | 31 760  |                  |          |                                         |                                                |                                                               | <b>895 358</b>   |
| Presuny                                   |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 209 585                        | 26 199  | 2 800 000        |          | 0                                       | 299 540                                        | 0                                                             | <b>3 335 324</b> |
| Oprávky                                   |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 879 524                        | 57 704  |                  |          |                                         |                                                |                                                               | <b>937 228</b>   |
| Prírastky                                 | 41 928                         | 255     | 210 006          |          |                                         |                                                |                                                               | <b>252 189</b>   |
| Úbytky                                    | 863 598                        | 31 760  |                  |          |                                         |                                                |                                                               | <b>895 358</b>   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 57 854                         | 26 199  | 210 006          | 0        | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | <b>294 059</b>   |
| Opravné položky                           |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                  |
| Prírastky                                 |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                  |
| Úbytky                                    |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                              | 0       | 0                | 0        | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota                        |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 193 659                        | 252     | 0                | 0        | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | <b>193 911</b>   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 151 731                        | 0       | 2 589 994        | 0        | 0                                       | 299 540                                        | 0                                                             | <b>3 041 265</b> |

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

|                                           | Bežné účtovné obdobie |                  |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             | Spolu             |
|-------------------------------------------|-----------------------|------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                           | Pozemky               | Stavby           | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok |                   |
| a                                         | b                     | c                | d                                                             | e                                           | f                                  | g                                        | h                                            | i                                                           | j                 |
| Prvotné ocenenie                          |                       |                  |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 829 100               | 12 900 538       | 19 854 972                                                    |                                             |                                    |                                          | 219 623                                      | 47 278                                                      | <b>33 851 511</b> |
| Prírastky                                 |                       |                  | 564 297                                                       |                                             |                                    |                                          | 309 776                                      | 110 500                                                     | <b>984 573</b>    |
| Úbytky                                    |                       |                  |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| Presuny                                   |                       |                  | 266 901                                                       |                                             |                                    |                                          | -219 623                                     | -47 278                                                     | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 829 100               | 12 900 538       | 20 686 170                                                    | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 309 776                                      | 110 500                                                     | <b>34 836 084</b> |
| Oprávky                                   |                       |                  |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                     | 3 392 928        | 8 088 372                                                     |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             | <b>11 481 300</b> |
| Prírastky                                 |                       | 524 609          | 1 460 149                                                     |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             | <b>1 984 758</b>  |
| Úbytky                                    |                       |                  |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 3 917 537        | 9 548 521                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>13 466 058</b> |
| Opravné položky                           |                       |                  |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       |                  | 3 608 278                                                     |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             | <b>3 608 278</b>  |
| Prírastky                                 |                       |                  |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| Úbytky                                    |                       |                  | 108 480                                                       |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             | <b>108 480</b>    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 0                | 3 499 798                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>3 499 798</b>  |
| Zostatková hodnota                        |                       |                  |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>829 100</b>        | <b>9 507 610</b> | <b>8 158 322</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                 | <b>219 623</b>                               | <b>47 278</b>                                               | <b>18 761 933</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>829 100</b>        | <b>8 983 001</b> | <b>7 637 852</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                 | <b>309 776</b>                               | <b>110 500</b>                                              | <b>17 870 229</b> |

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

|                                           | Predchádzajúce účtovné obdobie |                   |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             | Spolu             |
|-------------------------------------------|--------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                           | Pozemky                        | Stavby            | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok |                   |
| a                                         | b                              | c                 | d                                                             | e                                           | f                                  | g                                        | h                                            | i                                                           | j                 |
| Prvotné ocenenie                          |                                |                   |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 829 100                        | 12 943 057        | 19 844 124                                                    |                                             |                                    |                                          | 28 606                                       |                                                             | <b>33 644 887</b> |
| Prírastky                                 |                                | 15 956            | 69 609                                                        |                                             |                                    |                                          | 191 017                                      | 47 278                                                      | <b>323 860</b>    |
| Úbytky                                    |                                | 58 475            | 58 761                                                        |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             | <b>117 236</b>    |
| Presuny                                   |                                |                   |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 829 100                        | 12 900 538        | 19 854 972                                                    | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 219 623                                      | 47 278                                                      | <b>33 851 511</b> |
| Oprávky                                   |                                |                   |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                              | 2 922 779         | 6 823 258                                                     |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             | <b>9 746 037</b>  |
| Prírastky                                 |                                | 528 624           | 1 323 875                                                     |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             | <b>1 852 499</b>  |
| Úbytky                                    |                                | 58 475            | 58 761                                                        |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             | <b>117 236</b>    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                              | 3 392 928         | 8 088 372                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>11 481 300</b> |
| Opravné položky                           |                                |                   |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                |                   | 3 724 979                                                     |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             | <b>3 724 979</b>  |
| Prírastky                                 |                                |                   |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| Úbytky                                    |                                |                   | 116 701                                                       |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             | <b>116 701</b>    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                              | 0                 | 3 608 278                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>3 608 278</b>  |
| Zostatková hodnota                        |                                |                   |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>829 100</b>                 | <b>10 050 278</b> | <b>9 295 887</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                                    | <b>20 173 871</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>829 100</b>                 | <b>9 507 610</b>  | <b>8 158 322</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                 | <b>219 623</b>                               | <b>47 278</b>                                               | <b>18 761 933</b> |

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na strane 23 a 24.

## Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

## Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2016

| Dlhodobý finančný majetok                 | Bežné účtovné obdobie                                                        |                                                                                    |                                                  |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               | Spolu |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------|
|                                           | Podielové<br>cenné papiere a<br>podieľ v<br>dcérskej<br>účtovnej<br>jednotke | Podielové<br>cenné papiere a<br>podieľ v<br>spoločnosti s<br>podstatným<br>vplyvom | Ostatné<br>dlhodobé cenné<br>papiere a<br>podieľ | Pôžičky účtovnej<br>jednotke v<br>konsolidovanom<br>celku | Ostatný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Pôžičky s<br>dobou<br>splatnosti<br>najviac jeden<br>rok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok |       |
| a                                         | b                                                                            | c                                                                                  | d                                                | e                                                         | f                                          | g                                                        | h                                              | i                                                             | j     |
| Prvotné ocenenie                          |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                                                              |                                                                                    | 0                                                |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               | 0     |
| Prírastky                                 |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               | 0     |
| Úbytky                                    |                                                                              |                                                                                    | 0                                                |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               | 0     |
| Presuny                                   |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               | 0     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                                                            | 0                                                                                  | 0                                                | 0                                                         | 0                                          | 0                                                        | 0                                              | 0                                                             | 0     |
| Opravné položky                           |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               |       |
| Prírastky                                 |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               |       |
| Úbytky                                    |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               |       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                                                            | 0                                                                                  | 0                                                | 0                                                         | 0                                          | 0                                                        | 0                                              | 0                                                             | 0     |
| Účtovná hodnota                           |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                                                            | 0                                                                                  | 0                                                | 0                                                         | 0                                          | 0                                                        | 0                                              | 0                                                             | 0     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                                                            | 0                                                                                  | 0                                                | 0                                                         | 0                                          | 0                                                        | 0                                              | 0                                                             | 0     |

## Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

## Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2015

| Dlhodobý finančný majetok                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                                  |                                                                                     |                                                   |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               | Spolu         |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------|
|                                           | Podielové<br>cenné papiere a<br>podieľy v<br>dcérskej<br>účtovnej<br>jednotke | Podielové<br>cenné papiere a<br>podieľy v<br>spoločnosti s<br>podstatným<br>vplyvom | Ostatné<br>dlhodobé cenné<br>papiere a<br>podieľy | Pôžičky účtovnej<br>jednotky v<br>konsolidovanom<br>celku | Ostatný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Pôžičky s<br>dobou<br>splatnosti<br>najviac jeden<br>rok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok |               |
| a                                         | b                                                                             | c                                                                                   | d                                                 | e                                                         | f                                          | g                                                        | h                                              | i                                                             | J             |
| Prvotné ocenenie                          |                                                                               |                                                                                     |                                                   |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                                                               |                                                                                     | 23 700                                            |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               | <b>23 700</b> |
| Prírastky                                 |                                                                               |                                                                                     |                                                   |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               | <b>0</b>      |
| Úbytky                                    |                                                                               |                                                                                     | 23 700                                            |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               | <b>23 700</b> |
| Presuny                                   |                                                                               |                                                                                     |                                                   |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               | <b>0</b>      |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                                                             | 0                                                                                   | 0                                                 | 0                                                         | 0                                          | 0                                                        | 0                                              | 0                                                             | <b>0</b>      |
| Opravné položky                           |                                                                               |                                                                                     |                                                   |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                                                               |                                                                                     |                                                   |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               | <b>0</b>      |
| Prírastky                                 |                                                                               |                                                                                     |                                                   |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               | <b>0</b>      |
| Úbytky                                    |                                                                               |                                                                                     |                                                   |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               | <b>0</b>      |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                                                             | 0                                                                                   | 0                                                 | 0                                                         | 0                                          | 0                                                        | 0                                              | 0                                                             | <b>0</b>      |
| Účtovná hodnota                           |                                                                               |                                                                                     |                                                   |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>0</b>                                                                      | <b>0</b>                                                                            | <b>23 700</b>                                     | <b>0</b>                                                  | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                                      | <b>23 700</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>0</b>                                                                      | <b>0</b>                                                                            | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                                                  | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                                      | <b>0</b>      |

**Poznámky Úč POD 3-01**

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

**IČO: 31629857****DIC: 2020476766****2. Zásoby**

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

| Zásoby                                          | Stav opravnej položky k 1.1. 2016 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2016 |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| a                                               | b                                 | c                       | d                                                           | e                                                                    | f                                  |
| Materiál                                        | 18 894                            | 37 587                  | 18 894                                                      |                                                                      | 37 587                             |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                   |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
| Výrobky                                         |                                   |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
| Zvieratá                                        |                                   |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
| Tovar                                           |                                   |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
| Nehnutelnosť na predaj                          |                                   |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
| Poskytnuté preddávky na zásoby                  |                                   |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>18 894</b>                     | <b>37 587</b>           | <b>18 894</b>                                               | <b>0</b>                                                             | <b>37 587</b>                      |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku ukončenia výrobného sortimentu.

Na zásoby spoločnosti nebolo zriadené žiadne záložné právo.

**3. Údaje o zákazkovej výrobe**

Spoločnosť neúčtuje o žiadnej zákazkovej výrobe.

**4. Pohľadávky**

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

| Bežné účtovné obdobie (rok 2016)                                         |                                   |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Pohľadávky                                                               | Stav opravnej položky k 1.1. 2016 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2016 |
| a                                                                        | b                                 | c                       | d                                                           | e                                                                    | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 339 262                           | 5 729                   | 15 112                                                      | 12 484                                                               | 317 395                            |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                                   |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                                   |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                                   |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
| Iné pohľadávky                                                           |                                   |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>339 262</b>                    | <b>5 729</b>            | <b>15 112</b>                                               | <b>12 484</b>                                                        | <b>317 395</b>                     |

**Poznámky Úč POD 3-01**

individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2016

**IČO: 31629857****DIC: 2020476766**

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie (2016) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2016<br>a                                             | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 1 120 491                | 703 331                   | 1 823 822             |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 1 712 435                | 64 083                    | 1 776 518             |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu                          |                          |                           |                       |
| Sociálne poistenie                                                       |                          |                           | 0                     |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 411 129                  |                           | 411 129               |
| Iné pohľadávky                                                           | 16 389                   |                           | 16 389                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>3 260 444</b>         | <b>767 414</b>            | <b>4 027 858</b>      |

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2015<br>a                                             | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 1 024 719                | 729 874                   | 1 754 593             |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 2 166 822                |                           | 2 166 822             |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu                          |                          |                           |                       |
| Sociálne poistenie                                                       |                          |                           |                       |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 319 409                  |                           | 319 409               |
| Iné pohľadávky                                                           |                          |                           |                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>3 510 950</b>         | <b>729 874</b>            | <b>4 240 824</b>      |

Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou.

**5. Finančné účty**

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

|                          | 31. 12. 2016     | 31. 12. 2015     |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 136              | 985              |
| Bežné bankové účty       | 1 607 315        | 1 802 461        |
| Bankové účty termínované |                  |                  |
| Peniaze na ceste         | 0                | -8 225           |
| <b>Spolu</b>             | <b>1 607 451</b> | <b>1 795 221</b> |

**6. Krátkodobý finančný majetok**

Spoločnosť nedisponuje žiadnym krátkodobým finančným majetkom.

**7. Časové rozlíšenie na strane aktív**

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

**Poznámky Úč POD 3-01**

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

**IČO: 31629857****DIC: 2020476766**

|                                                 | 31. 12. 2016   | 31. 12. 2015  |
|-------------------------------------------------|----------------|---------------|
| poistenie majetku                               | 29 829         | 19 174        |
| poistenie za škodu                              | 3 613          | 4 828         |
| nájom VZV                                       | 19 196         | 19 933        |
| predplatné služieb                              | 2 641          | 5 294         |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé</b>       | <b>55 279</b>  | <b>49 229</b> |
| management fee                                  | 160 257        |               |
| dobropisy k dodávkam tovaru a služieb k r. 2016 | 6 340          |               |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé</b>        | <b>166 597</b> | <b>0</b>      |

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

**2. Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie (2016) je uvedený v nasledujúcom prehľade. Spoločnosť predpokladá použitie vytvorených krátkodobých rezerv v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia, t. j. počas roka 2017:

|                                                   | Bežné účtovné obdobie (rok 2016) |                  |                |          |                        |
|---------------------------------------------------|----------------------------------|------------------|----------------|----------|------------------------|
|                                                   | Stav<br>k 1.1.2016               | Tvorba           | Použitie       | Zrušenie | Stav<br>k 31. 12. 2016 |
| a                                                 | b                                | c                | d              | e        | f                      |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>0</b>                         | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>875 319</b>                   | <b>1 209 770</b> | <b>781 998</b> | <b>0</b> | <b>1 303 091</b>       |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 |                                  |                  |                |          |                        |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 74 662                           | 90 189           | 74 662         |          | 90 189                 |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>74 662</b>                    | <b>90 189</b>    | <b>74 662</b>  | <b>0</b> | <b>90 189</b>          |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 |                                  |                  |                |          |                        |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky             | 22 000                           | 25 900           | 22 000         |          | 25 900                 |
| Rezerva TP + DzP                                  | 18 000                           | 19 626           | 8 000          |          | 29 626                 |
| Rezerva - zamestnanci + bonusy                    | 153 405                          | 61 438           | 70 084         |          | 144 759                |
| Rabat odberateľom                                 | 86 414                           | 97 991           | 86 414         |          | 97 991                 |
| Služby skupina                                    | 519 526                          | 888 001          | 519 526        |          | 888 001                |
| Iné                                               | 1 312                            | 26 625           | 1 312          |          | 26 625                 |
|                                                   | <b>800 657</b>                   | <b>1 119 581</b> | <b>707 336</b> | <b>0</b> | <b>1 212 902</b>       |

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie (2015) je uvedený v nasledujúcom prehľade. Spoločnosť využila vytvorené krátkodobé rezervy v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia, t. j. počas roka 2016:

## Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

| a                                                 | Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015) |                  |                  |               | Stav<br>k 31. 12. 2015<br>f |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|-----------------------------|
|                                                   | Stav<br>k 1.1.2015<br>b                   | Tvorba<br>c      | Použitie<br>d    | Zrušenie<br>e |                             |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>0</b>                                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>564 611</b>                            | <b>1 367 805</b> | <b>1 057 097</b> | <b>0</b>      | <b>875 319</b>              |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 |                                           |                  |                  |               |                             |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 66 534                                    | 74 662           | 66 534           |               | 74 662                      |
| Rezerva na overenie RUZ a zostavenie DP           | 25 000                                    |                  | 25 000           |               | 0                           |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>91 534</b>                             | <b>74 662</b>    | <b>91 534</b>    | <b>0</b>      | <b>74 662</b>               |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 |                                           |                  |                  |               |                             |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a           |                                           | 22 000           |                  |               | 22 000                      |
| Rezerva TP+DzP                                    |                                           | 18 000           |                  |               | 18 000                      |
| Rezerva - zamestnanci                             | 170 125                                   |                  | 16 719           |               | 153 406                     |
| Rabat odberateľom                                 | 36 000                                    | 577 203          | 526 790          |               | 86 414                      |
| Bonusy                                            |                                           |                  |                  |               | 0                           |
| Rezerva TETRAPAK                                  | 266 353                                   |                  | 266 353          |               | 0                           |
| Služby skupina                                    |                                           | 674 628          | 155 102          |               | 519 526                     |
| Pokuty a penále                                   |                                           |                  |                  |               | 0                           |
| Iné                                               | 600                                       | 1 312            | 600              |               | 1 312                       |
|                                                   | <b>473 078</b>                            | <b>1 293 143</b> | <b>965 563</b>   | <b>0</b>      | <b>800 657</b>              |

## 3. Záväzky

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

|                                                                 | 31. 12. 2016      | 31. 12. 2015      |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 750 755           | 8 548 410         |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 12 232 572        | 4 760 578         |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>12 983 327</b> | <b>13 308 988</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  |                   |                   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                   |                   |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

Spoločnosť nemá záväzky, ktoré sú kryté záložným právom a ani nemá záväzky z finančného prenájmu.

**Poznámky Úč POD 3-01**

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

**IČO: 31629857****DIČ: 2020476766****4. Odložený daňový záväzok**

|                                                   |   | 31.12.2016       | 31.12.2015       |
|---------------------------------------------------|---|------------------|------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku  | a | 4 964 819        | 3 460 303        |
| daňovou základňou, z toho:                        |   |                  |                  |
| – odpočítateľné                                   |   | 4 964 819        | 3 721 330        |
| – zdaniteľné                                      |   |                  | -261 027         |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov | a | 1 340 890        | 807 482          |
| daňovou základňou, z toho:                        |   |                  |                  |
| – odpočítateľné                                   |   | 1 340 890        | 807 482          |
| – zdaniteľné                                      |   |                  |                  |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti       |   | 1 560 422        | 3 120 844        |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty         |   |                  |                  |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                       |   | 21               | 22               |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                 |   | <b>1 651 888</b> | <b>1 625 498</b> |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                |   | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Zaučtovaná ako zníženie nákladov                  |   | 0                | 0                |
| Zaučtovaná do vlastného imania                    |   | 0                | 0                |
| <b>Odložený daňový záväzok/ pohľadávky (-/+)</b>  |   |                  |                  |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>          |   |                  | <b>0</b>         |
| Zaučtovaná ako náklad                             |   |                  |                  |
| Zaučtovaná do vlastného imania                    |   |                  |                  |

**5. Sociálny fond**

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

|                                            | 31. 12. 2016  | 31. 12. 2015  |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>4 676</b>  | <b>2 782</b>  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 16 864        | 15 322        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |               | 883           |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 2 800         | 1 000         |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>19 664</i> | <i>17 206</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | <i>15 935</i> | <i>15 312</i> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>8 405</b>  | <b>4 676</b>  |

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

**Poznámky Úč POD 3-01**

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

**IČO: 31629857****DIC: 2020476766****6. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| a                               | Mena<br>b | Úrok<br>p.a.<br>v %<br>c    | Dátum<br>splatnosti<br>d | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2016<br>e | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2015<br>f |
|---------------------------------|-----------|-----------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |           |                             |                          |                                                          |                                                          |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |           |                             |                          |                                                          |                                                          |
| Kontokorentný uver              | EUR       | EURIBOR+1,25% p.a. 5.8.2016 |                          | <u>0</u>                                                 | <u>0</u>                                                 |
| <b>Krátkodobé úvery spolu</b>   |           |                             |                          | <u><b>0</b></u>                                          | <u><b>0</b></u>                                          |
| <b>Spolu</b>                    |           |                             |                          | <u><b>0</b></u>                                          | <u><b>0</b></u>                                          |

**7. Deriváty**

Spoločnosť nemá žiadne deriváty určené na obchodovanie alebo zabezpečovacie deriváty.

**8. Časové rozlíšenie na strane pasív**

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

|                                                             | 31. 12. 2016    | 31. 12. 2015          |
|-------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|
| <b>výdavky budúcich období krátkodobé</b>                   | <u><b>0</b></u> | <u><b>0</b></u>       |
|                                                             |                 |                       |
| dodanie výrobkov v nasledujúcom obd. v zmysle podmienky DDP |                 | <u>114 856</u>        |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé</b>                    | <u><b>0</b></u> | <u><b>114 856</b></u> |

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**

*Spoločnosť sa zaoberá hlavne výrobou jogurtov a mliečnych výrobkov (78%) a predajom tovarov (14%). Mliečne výroby sa dodávajú do tuzemska (40%) a do štátov EÚ (60%).*

**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.01 a 05) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

| Oblasť odbytu |             | Jogurty a mliečne<br>výrobky | Tovar          | Cisternové<br>mlieko | Spolu             |
|---------------|-------------|------------------------------|----------------|----------------------|-------------------|
| Tuzemsko      | 2016        | 11 802 414                   | 345 816        | 34 060               | 12 182 290        |
|               | 2015        | 12 577 043                   | 443 055        | 40 784               | 13 060 882        |
| Štáty EÚ      | 2016        | 26 113 842                   | -              | 841 156              | 26 954 998        |
|               | 2015        | 24 984 323                   | 166 521        | 30 234               | 25 181 078        |
|               | <b>2016</b> | <b>37 916 256</b>            | <b>345 816</b> | <b>875 216</b>       | <b>39 137 288</b> |
|               | <b>2015</b> | <b>37 561 366</b>            | <b>609 576</b> | <b>71 018</b>        | <b>38 241 960</b> |

**Poznámky Úč POD 3-01**

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

**IČO: 31629857****DIC: 2020476766****2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 128 277 EUR (v roku 2015 zníženie 1 398 623 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie o 491 248 EUR (v roku 2015 zníženie 1 623 931 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| a                                                                     | 2016                     | 2015                     |                         | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných zásob |                          |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                       | Konečný<br>zostatok<br>b | Konečný<br>zostatok<br>c | Začiatkový<br>stav<br>d | 2016<br>e                                | 2015<br>f                |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby                    | 0                        | 101 508                  | 542 461                 | -101 508                                 | -440 953                 |
| Výrobky                                                               | 317 800                  | 707 540                  | 1 890 519               | -389 740                                 | -1 182 979               |
| Zvieratá                                                              |                          |                          |                         |                                          | 0                        |
| <b>Spolu</b>                                                          | <u>317 800</u>           | <u>809 048</u>           | <u>2 432 979</u>        | <u>-491 248</u>                          | <u>-1 623 931</u>        |
| Manká a škody                                                         |                          |                          |                         | 214 896                                  | 190 202                  |
| Vzorky                                                                |                          |                          |                         | 16 495                                   | 35 106                   |
| Dary                                                                  |                          |                          |                         |                                          |                          |
| Scrap a kontrola kvality                                              |                          |                          |                         | 131 580                                  |                          |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                          |                          |                         | <u><b>-128 277</b></u>                   | <u><b>-1 398 623</b></u> |

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

**3. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti**

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                              | 2016                  | 2015                 |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| manažment fee                                | 160 257               | 0                    |
| príspevok z mliečneho fondu                  | 13 256                | 12 483               |
| prijaté zmluvné pokuty                       | 2 293                 | 24 533               |
| iné                                          | 66 376                | 61 724               |
| <b>ostatné výnosy z hosp. činnosti spolu</b> | <u><b>242 182</b></u> | <u><b>98 740</b></u> |

**4. Finančné výnosy**

Ostatné významné položky finančných výnosov na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                              | 2016                | 2015                 |
|------------------------------|---------------------|----------------------|
| Kurzové zisky                | 2 940               | 2 393                |
| Kreditné úroky               | 465                 | 1 249                |
| predaj CP                    |                     | 15 000               |
| <b>Finančné výnosy spolu</b> | <u><b>3 405</b></u> | <u><b>18 642</b></u> |

**5. Čistý obrat**

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:

**Poznámky Úč POD 3-01**

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

**IČO: 31629857****DIČ: 2020476766**

|                                         | 2016              | 2015              |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 38 791 472        | 37 561 366        |
| Tržby z predaja služieb                 | 6 098             | 71 018            |
| Tržby za tovar                          | 345 816           | 609 576           |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0                 | 0                 |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                | <b>39 143 387</b> | <b>38 241 960</b> |

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby**

Významné náklady spoločnosti za poskytnuté služby:

|                                           | Bežné účtovné<br>obdobie 2016 | Predchádzajúce účtovné<br>obdobie 2015 |
|-------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------|
| Prepravné                                 | 4 404 851                     | 4 189 071                              |
| Asistencia skupiny                        | 1 109 427                     | 860 005                                |
| Náklady na inzerciu                       | 439 105                       | 485 344                                |
| Marketing                                 | 534 529                       | 414 661                                |
| Spracovanie suroviny                      |                               | 115 056                                |
| Nájom pracovnej sily                      | 419 431                       | 325 955                                |
| Stočné                                    | 145 504                       | 152 523                                |
| Opravy a údržba                           | 391 470                       | 183 895                                |
| Právne poradenstvo                        | 36 565                        | 75 564                                 |
| Cestovné                                  | 32 995                        | 15 429                                 |
| Tekomunikačné služby                      | 31 982                        | 31 216                                 |
| Náklady SBS                               | 39 766                        | 37 428                                 |
| Náklady za poskytnuté služby audit + dane | 71 157                        | 51 489                                 |
| Repre                                     | 22 660                        | 2 691                                  |
| IT služby                                 | 253 218                       | 496 667                                |
| Nájom CHEP paliet                         | 145 624                       | 66 584                                 |
| Nájom áut                                 | 35 605                        | 99 732                                 |
| Nájom externých skladov                   | 204 087                       | 134 642                                |
| Prenájom strojov a VZV                    | 165 164                       | 120 453                                |
| Grafické práce k výrobkom                 | 52 412                        | 25 777                                 |
| Likvidácia odpadu                         | 128 060                       | 24 483                                 |
| Poštovné/kuriérske služby                 | 24 226                        | 20 643                                 |
| Komis. Poplatky                           | 251 906                       | 283 304                                |
| Ostatné                                   | 321 818                       | 23 015                                 |
| <b>Spolu</b>                              | <b>9 261 562</b>              | <b>8 235 628</b>                       |

Najvýznamnejšie položky služieb predstavujú 90% celkových služieb. V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivito nižšie ako 10%.

**Poznámky Úč POD 3-01**

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

**IČO: 31629857****DIC: 2020476766****2. Náklady na poskytnuté služby audítorm v EUR:**

|                                                     | 2016          | 2015          |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 23 050        | 22 000        |
| Iné uisťovacie audítorské služby                    | 5 661         | 13 150        |
| Súvisiace audítorské služby                         |               |               |
| Daňové poradenstvo                                  | 41 902        |               |
| Ostatné neaudítorské služby                         | 544           |               |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>71 157</b> | <b>35 150</b> |

**3. Finančné náklady**

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli 294 340 EUR (2015: 276 154 EUR). Ostatné finančné náklady boli 44 687 EUR (2015: 30 263 EUR).

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

|                                              | 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: | -1 479 911  |              | 100,00 %       | -1 507 049  |              | 100,00 %       |
| teoretická daň                               |             | -325 580     | 22,00 %        |             | -331 551     | 22,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                      | 2 879 015   | 633 383      | -42,80 %       | 2 554 234   | 561 932      | -37,97 %       |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   |             |              |                |             |              |                |
| Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky         |             | 0            | 0,00 %         |             | 0            | 0,00 %         |
| Zmena sadzby dane                            |             |              |                |             |              |                |
| Odpis nevyužitej odloženej daň.              |             | 0            | 0,00 %         |             | 0            | 0,00 %         |
| Straty                                       |             |              |                |             |              |                |
| Umorenie daňovej straty                      | -1 399 104  | -307 803     | 20,80 %        | -1 047 185  | -230 381     | 15,57 %        |
| Iné                                          |             | 2 880        | -0,19 %        |             |              |                |
| Daňová licencia                              |             | 2 880        | -0,19 %        |             | 2 880        | -0,19 %        |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>0</b>    | <b>5 760</b> | <b>-0,39 %</b> | <b>0</b>    | <b>2 880</b> | <b>-0,60 %</b> |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                 |             | <b>5 760</b> | <b>-0,39 %</b> |             | <b>2 880</b> | <b>-0,60 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                       |             |              | 0,00 %         |             |              | 0,00 %         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 |             | <b>5 760</b> | <b>-0,39 %</b> |             | <b>2 880</b> | <b>-0,60 %</b> |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

**Poznámky Úč POD 3-01**

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

**IČO: 31629857****DIC: 2020476766**

2016

2015

---

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

|                                                                                                                                                                                                                                                                               |           |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 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 | 1 399 104 | 1 047 185 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|

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 | 161 517 | 513 267 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|

Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov

**K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****1. Najatý majetok**

Spoločnosť nemá v nájme žiadny majetok.

**2. Prenajatý majetok**

Spoločnosť mala počas roku prenájatý nasledovný majetok:

- Elektro Klima – klimatizácia
- Fracetrack – tahač
- Meadwestvaco - klipovací stroj
- Ondrášek – dátumovacie stroje
- RICOH – tlačiareň
- Still/ IKB leasing– vysokozdvížne vozíky
- ARVAL/ DESTACAR – osobné autá
- CHEP – prenájom CHEP paliet
- Hopi Senec/Valtec Zvolen/, TMS-Montys Zvolen/Calmar sro Košice/ – prenájom skladových priestorov
- Messer – plynové fľaše
- Initial – pracovné odevy
- M.Pedersen – kontajnery na odpad

**3. Ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe (neúčtuje sa o nich)**

Spoločnosť nemá žiadne podsúvahové položky.

**Poznámky Úč POD 3-01**

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

**IČO: 31629857****DIČ: 2020476766****L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, ktoré nasledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

**2. Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá žiadny podmienený záväzok.

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

Spoločnosť neposkytovala žiadne príjmy a výhody členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov.

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

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

| <b>Transakcie so spriaznenými osobami</b> | <b>2016</b>       | <b>2015</b>       |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Predaj výrobkov a tovaru</b>           |                   |                   |
| Schreiber Foods España Suc. Portugal      | 52 836            |                   |
| Schreiber Foods Portugal                  | 320 352           |                   |
| Schreiber Czech Republic, Benešov         | 30 181            |                   |
| Schreiber Foods Bulgaria, Sofia           | 60 399            |                   |
| Schreiber Foods España, Noblejas          | 24 543 330        | 23 496 678        |
|                                           | <b>25 007 098</b> | <b>23 496 678</b> |
| <b>Predaj služieb</b>                     |                   |                   |
| Schreiber Foods España, Noblejas          |                   | 4 870             |
|                                           |                   | <b>4 870</b>      |
| <b>Nákup služieb</b>                      |                   |                   |
| Schreiber Foods España Suc. Portugal      | 44 744            | 55 411            |
| Schreiber Foods Portugal                  | 4 197             | 4 461             |
| Schreiber Europe, Madrid                  | 7 800             | 6 926             |
| Schreiber Foods España, Noblejas          | 190 565           | 207 959           |
| Schreiber Inc., Green Bay, USA            | 441 369           |                   |
|                                           | <b>688 675</b>    | <b>274 757</b>    |
| <b>Poplatky skupine</b>                   |                   |                   |
| Schreiber Europe, Madrid                  | 247 707           | 305 483           |
|                                           | <b>247 707</b>    | <b>305 483</b>    |
| <b>Nákladové úroky krátk. pôžičky</b>     |                   |                   |
| Schreiber Europe, Madrid                  | 132 979           | 110 960           |
| Schreiber Foods España, Noblejas          | 159 468           | 164 385           |
|                                           | <b>292 447</b>    | <b>275 345</b>    |

**Poznámky Úč POD 3-01**

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

**IČO: 31629857****DIČ: 2020476766**

| <b>Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:</b> | <b>31.12.2016</b> | <b>31.12.2015</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Pohľadávky z obchodného styku</b>                                             |                   |                   |
| Schreiber Foods Bulgaria, Sofia                                                  | 19 898            |                   |
| Schreiber Foods España, Noblejas                                                 | 1 756 620         | 2 166 822         |
|                                                                                  | <b>1 776 518</b>  | <b>2 166 822</b>  |
| <b>Závazky z obchodného styku</b>                                                |                   |                   |
| Schreiber Foods España Suc. Portugal                                             |                   | 15 705            |
| Schreiber Foods España, Noblejas                                                 | 30 823            | 11 603            |
|                                                                                  | <b>30 823</b>     | <b>27 308</b>     |
| <b>Ostatné krátkodobé pôžičky</b>                                                |                   |                   |
| Schreiber Europe, Madrid                                                         | 3 543 939         | 4 110 960         |
| Schreiber Foods España, Noblejas                                                 | 4 467 336         | 4 305 975         |
|                                                                                  | <b>8 011 275</b>  | <b>8 416 935</b>  |

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

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

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

|                                                                    | Bežné účtovné obdobie |                   |          |            |                      |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|----------|------------|----------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.1.2016    | Prírastky         | Úbytky   | Presuny    | Stav k<br>31.12.2016 |
| a                                                                  | b                     | c                 | d        | e          | f                    |
| <b>Základné imanie</b>                                             |                       |                   |          |            | 0                    |
| Základné imanie                                                    | 30 000 000            |                   |          |            | 30 000 000           |
| Zmena základného imania                                            |                       |                   |          |            | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                       |                   |          |            | 0                    |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 |                       |                   |          |            | 0                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    |                       |                   |          |            | 0                    |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      |                       |                   |          |            |                      |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 239 664               |                   |          |            | 239 664              |
| Rezervný fond na vlastné akcie (podieľ)                            |                       |                   |          |            |                      |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      |                       |                   |          |            | 0                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 291 749               |                   |          |            | 291 749              |
| Ostatné fondy zo zisku                                             |                       |                   |          |            | 0                    |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            |                       |                   |          |            |                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                       |                   |          |            | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         |                       |                   |          |            | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                       |                   |          |            | 0                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        |                       |                   |          |            |                      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 5 718 121             |                   |          |            | 5 718 121            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -18 767 275           |                   |          | -1 509 929 | -20 277 204          |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | -1 509 929            | -1 485 671        |          | 1 509 929  | -1 485 671           |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>15 972 330</b>     | <b>-1 485 671</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>14 486 659</b>    |

**Poznámky Úč POD 3-01**

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

**IČO: 31629857****DIC: 2020476766**

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a                                                                  | Predchádzajúce účtovné obdobie |                   |             |              | f                         |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------|--------------|---------------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.1.2015<br>b        | Prírastky<br>c    | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav k<br>31.12.2015<br>f |
| <b>Základné imanie</b>                                             |                                |                   |             |              | 0                         |
| Základné imanie                                                    | 30 000 000                     |                   |             |              | 30 000 000                |
| Zmena základného imania                                            |                                |                   |             |              | 0                         |
| Pohládavky za upísané vlastné imanie                               |                                |                   |             |              | 0                         |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 |                                |                   |             |              | 0                         |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    |                                |                   |             |              | 0                         |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      |                                |                   |             |              |                           |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 239 664                        |                   |             |              | 239 664                   |
| Rezervný fond na vlastné akcie (podieľy)                           |                                |                   |             |              |                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      |                                |                   |             |              | 0                         |
| Štatutárne fondy                                                   | 291 749                        |                   |             |              | 291 749                   |
| Ostatné fondy zo zisku                                             |                                |                   |             |              | 0                         |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            |                                |                   |             |              |                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                                |                   |             |              | 0                         |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         |                                |                   |             |              | 0                         |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                |                   |             |              | 0                         |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        |                                |                   |             |              |                           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 5 718 121                      |                   |             |              | 5 718 121                 |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -17 427 508                    |                   |             | -1 339 767   | -18 767 275               |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | -1 339 767                     | -1 509 929        |             | 1 339 767    | -1 509 929                |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>17 482 259</b>              | <b>-1 509 929</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>15 972 330</b>         |

Účtovná strata za rok 2015 bola rozdelená nasledovne:

|                | <b>2015</b> |
|----------------|-------------|
| Účtovná strata | -1 509 929  |

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške -1 485 671,00 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelené straty minulých rokov vo výške 1 485 671,00 EUR.

## Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

## Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy :

| Označenie                            | Názov položky                                                                                                                                                                                                                                      | Skutočnosť v EUR      |                        |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
|                                      |                                                                                                                                                                                                                                                    | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
|                                      |                                                                                                                                                                                                                                                    |                       |                        |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti |                                                                                                                                                                                                                                                    |                       |                        |
| Z/S                                  | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                        | -1 479 911            | -1 507 049             |
|                                      |                                                                                                                                                                                                                                                    |                       |                        |
| A.1.                                 | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)                                                                                                               | 2 346 755             | 2 602 847              |
| A.1.1.                               | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                             | 2 452 035             | 2 104 688              |
| A.1.2.                               | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                                       |                       |                        |
| A.1.3.                               | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                               |                       |                        |
| A.1.4.                               | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                |                       | 310 708                |
| A.1.5.                               | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                               | -111 654              | -160 871               |
| A.1.6.                               | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                  | -287 503              | 99 717                 |
| A.1.7.                               | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                           |                       |                        |
| A.1.8.                               | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                     | 294 342               | 276 154                |
| A.1.9.                               | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                      | -465                  | -1 249                 |
| A.1.10.                              | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                        |                       |                        |
| A.1.11.                              | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                      |                       |                        |
| A.1.12.                              | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                           |                       | -26 300                |
| A.1.13.                              | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                       |                       |                        |
| A.2.                                 | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | 1 305 004             | -1 340 921             |
| A.2.1.                               | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                               | 213 024               | 31 664                 |
| A.2.2.                               | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                 | 503 644               | -3 471 065             |
| A.2.3.                               | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                            | 588 336               | 2 098 481              |
| A.2.4.                               | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                           |                       |                        |
|                                      | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)                                                                              | 2 171 847             | -245 122               |
| A.3.                                 | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)                                                                                                                                                                      | 465                   | 1 249                  |
| A.4.                                 | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)                                                                                                                                                           |                       | -276 154               |
| A.5.                                 | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)                                                                                                                                                                                                    |                       |                        |
| A.6.                                 | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)                                                                                                                              |                       |                        |
|                                      | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)                                                                                                                                                                              | 2 172 312             | -520 027               |
| A.7.                                 | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                            | -2 880                | -2 880                 |
| A.8.                                 | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                                            |                       |                        |
| A.9.                                 | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                                           |                       |                        |
| A.                                   | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)                                                                                                                                                                        | 2 169 432             | -522 907               |
|                                      |                                                                                                                                                                                                                                                    |                       |                        |
|                                      | Peňažné toky z investičnej činnosti                                                                                                                                                                                                                |                       |                        |
| B.1.                                 | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                            | -677 546              | -3 092 327             |
| B.2.                                 | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                              | -979 656              | -331 077               |
|                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)                   |                       |                        |
| B.3.                                 | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                 |                       |                        |
| B.4.                                 | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                   |                       | 35 000                 |
| B.5.                                 | 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 (+)                        |                       | 15 000                 |
| B.6.                                 | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                 |                       |                        |
| B.7.                                 | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                                        |                       |                        |
| B.8.                                 | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                 |                       |                        |
| B.9.                                 | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou 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 (-)                                                                        |                       |                        |

## Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

|           |                                                                                                                                                                                                                       |                   |                   |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|           | poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                                                                           |                   |                   |
| B.11.     | Príjmy z prenájmu súboru hnuťelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)                                                                                                                    |                   |                   |
| B.12.     | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                       |                   |                   |
| B.13.     | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                         |                   |                   |
| B.14.     | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                    |                   |                   |
| B.15.     | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                     |                   |                   |
| B.16.     | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                                                      |                   |                   |
| B.17.     | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                |                   |                   |
| B.18.     | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                               |                   |                   |
| B.19.     | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                |                   |                   |
| B.20.     | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                               |                   |                   |
| <b>B.</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>                                                                                                                                                | <b>-1 657 202</b> | <b>-3 373 404</b> |
|           |                                                                                                                                                                                                                       |                   |                   |
|           | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                              |                   |                   |
| C.1.      | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)                                                                                                                                                               |                   |                   |
| 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                                                                                                                            | <b>-700 000</b>   | <b>4 275 345</b>  |
| C.2.1.    | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                         |                   |                   |
| C.2.2.    | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                                                            |                   |                   |
| C.2.3.    | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                       |                   |                   |
| C.2.4.    | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                           |                   |                   |
| C.2.5.    | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                       |                   |                   |
| C.2.6.    | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                     | <b>-700 000</b>   | <b>4 275 345</b>  |
| C.2.7.    | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                                 |                   |                   |
| C.2.8.    | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)                                                                                       |                   |                   |
| C.2.9.    | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             |                   |                   |
| C.2.10.   | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) |                   |                   |
| C.3.      | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          |                   |                   |
| C.4.      | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               |                   |                   |
| C.5.      | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                               |                   |                   |
| C.6.      | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                          |                   |                   |
| C.7.      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                          |                   |                   |
| C.8.      | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                                  |                   |                   |
| C.9.      | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                                 |                   |                   |
| <b>C.</b> | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                        |                   | <b>4 275 345</b>  |
|           |                                                                                                                                                                                                                       |                   |                   |
| <b>D.</b> | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>                                                                                                        | <b>-187 770</b>   | <b>379 034</b>    |
| <b>E.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>                                                                                                                             | <b>1 795 221</b>  | <b>1 416 187</b>  |
| <b>F.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>                              | <b>1 607 451</b>  | <b>1 795 221</b>  |
| <b>G.</b> | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                              |                   |                   |
| <b>H.</b> | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                               | <b>1 607 451</b>  | <b>1 795 221</b>  |