

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Slovenské liehovary a likérky, a.s.

so sídlom Trnavská cesta, 920 41 Leopoldov

IČO: 36 241 369

Overované obdobie:

1.1.2016 – 31.12.2016

Prílohy:

Účtovná závierka k 31.12.2016

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Slovenské liehovary a likérky, a.s.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Slovenské liehovary a likérky, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospějeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

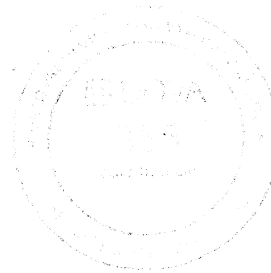
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

29. marca 2017
Pezinok, Slovenská republika

AB Audit & Consulting, s.r.o.
Licencia UDVA č. 355

Ing. Alena Behanová, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 903



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|---|------------------------------|--------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 1 7 3 2 8 7 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka malá | Mesiac Rok od 1 2 0 1 6 |
| IČO 3 6 2 4 1 3 6 9 | mimoriadna | X veľká | do 1 2 2 0 1 6 |
| SK NACE 1 1 . 0 1 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

S l o v e n s k é l i e h o v a r y a l i k é r k y , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
TRNAVSKÁ CESTA 0

PSČ Obec
9 2 0 4 1 L E O P O L D O V

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchodný register okr. súdu Trnava,
oddiel Sa, vložka č. 10183/T

Telefónne číslo Faxové číslo

0 3 3 7 3 5 2 1 3 0

E-mailová adresa

S E K T R E T A R I A T @ L I E H O V A R Y . S K

Zostavená dňa:

2 9 . 0 3 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|---|----------------|--------------------------------------|--------------------|--|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto 2 Netto 3 | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 3 3 5 3 5 5 0 3 | 2 2 8 4 8 9 3 6 | |
| | | | 1 0 6 8 6 5 6 7 | | 1 9 9 8 0 5 9 2 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 2 6 7 3 8 3 1 3 | 1 6 0 5 2 7 7 5 | |
| | | | 1 0 6 8 5 5 3 8 | | 1 1 9 3 7 2 3 7 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 3 0 7 1 8 | 8 7 5 0 | |
| | | | 2 1 9 6 8 | | 8 2 0 9 |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 8 4 8 8 | | |
| | | | 8 4 8 8 | | |
| 3. | Ocenené práva (014) - /074, 091A/ | 06 | 1 6 2 3 6 | 3 9 2 5 | |
| | | | 1 2 3 1 1 | | 8 2 0 9 |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | 5 9 9 4 | 4 8 2 5 | |
| | | | 1 1 6 9 | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 1 4 8 5 0 5 0 4 | 4 1 8 6 9 3 4 | |
| | | | 1 0 6 6 3 5 7 0 | | 4 6 1 2 3 1 6 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 4 3 2 0 6 2 | 4 3 2 0 6 2 | |
| | | | | | 4 3 4 0 1 2 |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 4 8 2 1 3 9 0 | 2 3 3 2 8 7 4 | |
| | | | 2 4 8 8 5 1 6 | | 2 5 4 8 9 3 0 |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 9 5 7 8 0 0 6 | 1 4 0 5 6 4 1 | |
| | | | 8 1 7 2 3 6 5 | | 1 6 2 1 1 0 4 |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|----------------|--------------------------------------|--------------------|--|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto 2 Netto 3 | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | 9 7 5 9 2 6 8 9 | 7 0 7 0 | 7 0 7 0 |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 9 2 8 7 | 9 2 8 7 | 1 2 0 0 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | 1 1 8 5 7 0 9 1 | 1 1 8 5 7 0 9 1 | 7 3 1 6 7 1 2 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | 1 0 6 5 6 7 8 1 | 1 0 6 5 6 7 8 1 | 6 4 5 1 4 2 6 |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | 1 2 0 0 3 1 0 | 1 2 0 0 3 1 0 | 8 6 5 2 8 6 |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 6 7 7 9 0 9 4 | 6 7 7 8 0 6 5 | |
| | | | 1 0 2 9 | | 8 0 2 4 6 3 7 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 2 9 2 9 5 7 9 | 2 9 2 9 5 7 9 | |
| | | | | | 3 5 7 3 1 9 7 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 2 0 2 7 2 9 2 | 2 0 2 7 2 9 2 | |
| | | | | | 2 7 6 7 3 2 5 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 3 6 9 4 7 | 3 6 9 4 7 | |
| | | | | | 5 9 2 8 2 |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 4 8 2 0 2 5 | 4 8 2 0 2 5 | |
| | | | | | 6 9 7 9 4 1 |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 3 8 3 3 1 5 | 3 8 3 3 1 5 | |
| | | | | | 4 8 6 4 9 |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 3 6 8 2 1 7 | 3 6 8 2 1 7 | |
| | | | | | 1 2 3 7 9 8 4 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 3 6 8 2 1 7 | 3 6 8 2 1 7 | | | |
| | | | | | 1 2 3 7 9 8 4 | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 2 7 3 6 0 9 5 | 2 7 3 5 0 6 6 | | | |
| | | | 1 0 2 9 | | 3 0 4 2 5 8 4 | | |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 1 0 5 1 4 2 6 | 1 0 5 0 3 9 7 | | | |
| | | | 1 0 2 9 | | 1 4 2 5 9 4 9 | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 3 5 8 2 4 | 3 5 8 2 4 | | | |
| | | | | | 4 8 7 9 1 | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|----------------|--|----------------------|--------------------------------------|---------------|---|---|
| | | | 1 | 2 | | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 1 0 1 5 6 0 2 1 0 2 9 | 1 0 1 4 5 7 3 | 1 3 7 7 1 5 8 | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | 1 5 0 8 4 5 4 | 1 5 0 8 4 5 4 | 1 5 0 0 9 6 7 | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 1 5 4 1 7 9 | 1 5 4 1 7 9 | 1 0 0 6 3 7 | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 2 2 0 3 6 | 2 2 0 3 6 | 1 5 0 3 1 | |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|----------------|-----------------------|-------------|--|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 7 4 5 2 0 3 | 7 4 5 2 0 3 | 1 7 0 8 7 2 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 1 1 8 4 3 | 1 1 8 4 3 | 4 9 2 8 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 7 3 3 3 6 0 | 7 3 3 3 6 0 | 1 6 5 9 4 4 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 1 8 0 9 6 | 1 8 0 9 6 | 1 8 7 1 8 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 1 4 4 | 1 4 4 | 2 7 2 |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 1 7 9 5 2 | 1 7 9 5 2 | 1 8 4 4 6 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | |

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|----------------|-----------------------|--|
| | | | 4 | 5 |
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 2 2 8 4 8 9 3 6 | 1 9 9 8 0 5 9 2 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 1 4 1 9 1 5 4 2 | 1 1 1 5 3 7 0 1 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 8 1 9 8 8 9 8 | 8 1 9 8 8 9 8 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 8 1 9 8 8 9 8 | 8 1 9 8 8 9 8 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 6 9 7 1 4 | 6 9 7 1 4 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 1 6 3 9 7 8 0 | 1 6 3 9 7 8 0 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 1 6 3 9 7 8 0 | 1 6 3 9 7 8 0 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | - 4 5 3 4 4 6 | - 3 9 9 7 4 1 3 |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | - 4 5 3 4 4 6 | - 3 9 9 7 4 1 3 |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 3 9 2 2 6 9 9 | 3 8 5 5 4 0 8 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 3 9 2 2 6 9 9 | 3 8 5 5 4 0 8 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 8 1 3 8 9 7 | 1 3 8 7 3 1 4 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 8 6 5 7 3 9 4 | 8 8 2 6 6 3 4 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 5 3 2 5 8 3 | 1 3 2 1 4 5 2 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | 8 9 5 3 8 8 |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 5 3 9 9 | 1 8 5 8 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 5 2 7 1 8 4 | 4 2 4 2 0 6 |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 1 7 8 3 0 | 1 7 9 9 3 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 1 7 8 3 0 | 1 7 9 9 3 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 4 2 4 4 8 6 8 | 2 8 8 1 0 8 6 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 7 1 5 5 7 9 | 1 4 8 5 0 4 8 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 7 1 5 5 7 9 | 1 4 8 5 0 4 8 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | 2 1 4 0 3 1 0 | 8 2 5 2 8 7 |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 4 1 5 6 2 | 3 8 8 0 7 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 2 5 8 1 9 | 2 4 3 8 3 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 1 2 7 0 1 7 | 2 1 6 8 2 3 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 1 1 9 4 5 8 1 | 2 9 0 7 3 8 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 6 1 4 7 1 | 6 2 4 9 2 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 3 2 7 9 0 | 3 4 8 0 6 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 2 8 6 8 1 | 2 7 6 8 6 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 3 8 0 0 6 4 2 | 4 5 4 3 6 1 1 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | | 2 5 7 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | 2 5 7 |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | | |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|--|-------------------|----------------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 1 3 4 7 5 2 1 0 | 1 6 1 1 9 6 2 7 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 7 2 4 2 0 9 | 6 0 0 5 1 1 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 1 1 0 0 6 8 1 4 | 1 3 3 7 0 7 6 9 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 1 3 4 7 4 3 8 | 1 4 7 0 1 4 5 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtovná skupina 61) | 06 | - 2 3 8 1 4 2 | 2 5 3 8 7 3 |
| V. | Aktivácia (účtovná skupina 62) | 07 | 9 0 3 | 6 2 9 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 1 9 5 3 0 1 | 2 8 1 5 1 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 4 3 8 6 8 7 | 3 9 5 5 4 9 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 1 2 3 9 9 1 8 8 | 1 4 2 6 3 4 8 3 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 6 0 9 6 8 7 | 5 1 3 4 8 2 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 7 5 4 9 2 9 4 | 9 9 1 5 6 6 1 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | |
| D. | Služby (účtovná skupina 51) | 14 | 2 5 2 9 9 0 3 | 2 1 2 5 7 5 1 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 8 6 3 6 9 0 | 8 0 6 7 5 0 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 6 0 7 5 1 6 | 5 5 4 3 5 3 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 2 1 0 1 8 1 | 1 9 8 9 1 8 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 4 5 9 9 3 | 5 3 4 7 9 |
| F. | Dane a poplatky (účtovná skupina 53) | 20 | 1 1 6 2 0 9 | 1 0 9 1 0 8 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 6 3 3 6 6 3 | 6 8 2 3 5 3 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 6 3 3 6 6 3 | 6 8 2 3 5 3 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 1 2 0 5 0 | 1 8 8 4 4 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 8 4 6 9 2 | 9 1 5 3 4 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 1 0 7 6 0 2 2 | 1 8 5 6 1 4 4 |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 2 1 5 2 3 3 8 | 3 1 4 1 0 3 3 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 9 1 2 2 | 2 8 5 2 7 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 7 5 0 2 | 3 9 4 5 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 7 5 0 2 | 3 9 4 5 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 1 6 2 0 | 2 4 5 8 1 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | 1 |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 4 4 6 3 4 | 1 0 7 3 7 0 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 3 1 8 3 0 | 7 6 4 8 7 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 3 1 8 3 0 | 7 6 4 8 7 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 3 8 0 5 | 2 0 7 2 6 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 8 9 9 9 | 1 0 1 5 7 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie | |
| | | | 1 | 2 bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | - 3 5 5 1 2 | - 7 8 8 4 3 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 1 0 4 0 5 1 0 | 1 7 7 7 3 0 1 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 2 2 6 6 1 3 | 3 8 9 9 8 7 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 2 5 0 2 8 1 | 4 0 4 5 3 5 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | - 2 3 6 6 8 | - 1 4 5 4 8 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 8 1 3 8 9 7 | 1 3 8 7 3 1 4 |

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014) v znení opatrenia č. MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

| | |
|----------------------------|--|
| Obchodné meno: | Slovenské liehovary a likérky, a.s. |
| Sídlo: | Trnavská cesta, 920 41 Leopoldov |
| Právna forma: | Akciová spoločnosť |
| Dátum vzniku: | Zápis do obchodného registra: 30.01.2001 |
| Hlavný predmet podnikania: | Výroba surového, rafinovaného a denaturovaného liehu, výroba octu |
| Subjekt verejného záujmu: | Spoločnosť Slovenské liehovary a likérky, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). |
| Účtovné obdobie: | Kalendárny rok 2016 |

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

| Názov položky | 2015 | 2014 | Áno/Nie |
|---------------------|------------|------------|---------|
| Netto aktíva celkom | 19 980 592 | 19 931 087 | A |
| Čistý obrat celkom | 15 441 425 | 17 919 951 | A |
| Počet zamestnancov | 56 | 57 | A |

Spoločnosť Slovenské liehovary a likérky, a.s. (ďalej len ÚJ) spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

ÚJ nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce obdobie, t. j. k 31.12.2015 bola schválená valným zhromaždením dňa 22.12.2016.

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

Spoločnosť Slovenské liehovary a likérky, a. s., bola k 31.12.2015 konsolidujúcou účtovnou jednotkou. Konsolidovaná účtovná závierka je uložená v sídle spoločnosti Slovenské liehovary a likérky, a. s. a v obchodnom registri okresného súdu v Trnave, Hlavná ul. č. 49, 917 83 Trnava.

K 31.12.2016 spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a nie je súčasťou konsolidovanej skupiny.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia | 56 | 56 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 58 | 55 |
| - počet vedúcich zamestnancov | 6 | 6 |

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po uzávierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o **zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli konzistentne aplikované.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

Účtovná jednotka vedie ako žalobca súdny spor na náhradu škody vo výške 216 131,21 € s príslušenstvom. V prípade neúspechu hrozí náhrada trov protistrane vo výške 4 134,45 € alebo vo vyššej sume.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

| Č. | Názov položky | Spôsob oceňovania |
|-----|--|--------------------------|
| 1. | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený: | Obstarávacia cena |
| 2. | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený: | Vlastné náklady |
| 3. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Reálna obstarávacia cena |
| 4. | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený: | Obstarávacia cena |
| 5. | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený: | Vlastné náklady |
| 6. | Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom): | Reálna obstarávacia cena |
| 7. | Dlhodobý finančný majetok: | Obstarávacia cena |
| 8. | Zásoby obstarané kúpou: | Obstarávacia cena |
| 9. | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: | Vlastné náklady |
| 10. | Zásoby obstarané inak (darom): | Reálna hodnota |
| 11. | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: | Menovitá hodnota |

| | | |
|-------|---|-------------------|
| 12.1. | Vlastné pohľadávky: | Menovitá hodnota |
| 12.2 | Kúpené pohľadávky: | Obstarávacia cena |
| 13. | Krátkodobý finančný majetok: | Obstarávacia cena |
| 14. | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: | Menovitá hodnota |
| 15. | Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: | Menovitá hodnota |
| 16. | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: | Menovitá hodnota |
| 17. | Deriváty: | Menovitá hodnota |
| 18. | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: | Menovitá hodnota |
| 19. | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena |
| 20. | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: | Menovitá hodnota |

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

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

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: *Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

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

Cenné papiere a podiely sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

➤ Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila UJ odborným odhadom bonity klienta.

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

➤ Pohľadávky ocenila UJ menovitou hodnotou

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek. Hodnota dlhodobých pohľadávok sa upravuje na ich hodnotu v čase účtovania a vykazovania (diskontovaním je vypočítaná ich súčasná hodnota). K pochybným a sporným pohľadávkam a k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom konaní sa tvoria opravné položky. Pohľadávky vyjadrené v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

➤ Závazky ocenila UJ menovitou hodnotou

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Závazky vyjadrené v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

➤ Rezervy ocenila UJ metódou odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

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.

- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou
- ÚJ a oceňovanie podielov na základnom imaní v inej účtovnej jednotke metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť účtuje o zmene hodnoty cenných papierov a podielov v spoločnostiach s rozhodujúcim alebo podstatným vplyvom ich precenením metódou vlastného imania tak, že podiel na základnom imaní, ktorý bol pri obstaraní ocenený obstarávacou cenou, sa upraví na hodnotu, zodpovedajúcu miere účasti účtovnej jednotky na vlastnom imaní spoločnosti, v ktorej má podiel na základnom imaní.

- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).

Nakupované zásoby (materiál a tovar) sa oceňujú obstarávacou cenou rozdelenou na tri súčasti: vopred stanovená cena obstarania, odchýlka od skutočnej ceny obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Vopred stanovená cena nakupovaných zásob vychádza z uzavretých kúpnych zmlúv, prípadne z objednávok, potvrdených dodávateľmi. Pri nákupe zásob od rôznych dodávateľov vznikajú odchýlky medzi vopred nastavenou (skladovou) cenou a skutočnou nákupnou cenou. Pri vyskladnení materiálu alebo tovaru sa tieto odchýlky a náklady súvisiace s obstaraním rozpúšťajú podľa vopred stanoveného kľúča 1x za mesiac. Je to systém ocenenia tzv. periodickým váženým aritmetickým priemerom, kedy sa tento nevyčísľuje priebežne, ale najmenej raz za mesiac. Účtovná jednotka k 31.12. preceňuje nakupované zásoby na poslednú zistenú priemernú nákupnú cenu. Výsledok precenenia sa zaúčtuje na jednotlivé analytické účty odchýlok, ktoré sú vytvorené k skupinám zásob rovnakého druhu. Tento výsledok precenenia sa rozpúšťa spolu s odchýlkami, vznikajúcimi pri nákupe materiálu a tovaru, a to 1x mesačne podľa vyskladnenia zásob tak, ako bolo uvedené vyššie.

Účtovná jednotka sa rozhodla oceňovať zásoby, vytvorené vlastnou činnosťou len priamymi nákladmi (suroviny a pomocné látky a obalový materiál). Ostatné náklady, ako sú mzdy, odpisy, energie, zásobovacia a správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou ocenenia zásob vlastnej výroby. Súčasťou vlastných nákladov nie sú ani úroky z cudzích zdrojov. Účtovná jednotka preceňuje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou najmenej jeden krát za štvrťrok, podľa skutočne vynaložených priamych nákladov. Výsledok precenenia sa zaúčtuje na účty zmeny stavu zásob.

- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Nákup a predaj hotovosti vo valútách sa prepočítava kurzom komerčných bánk.

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

| Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok | číslo účtu | doba odpisovania (počet rokov) | odpisová sadzba (%) |
|---|------------|--------------------------------|---------------------|
| Software | 013 | 4 | 25 |
| Oceňovacie práva | 014 | 4 | 25 |
| Ostatný nehmotný majetok | 019 | 3 | 33,33 |
| Stavby | 021 | 12 // 20 // 40 | 8,33 // 5 // 2,625 |
| Samostatne hnuteľné veci | 022.A | 4 // 6 // 8 | 25 // 16,67 // 12,5 |
| Dopravné prostriedky | 022.A | 4 | 25 |
| Inventár | 022.A | 4 // 6 | 25 // 16,67 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 029 | 2 // 4 | 50 // 25 |
| Pozemky | 031 | Neodpisuje sa | |
| Predmety z drahých kovov | 032 | Neodpisuje sa | |

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.

- *Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, preprava, montáž a pod.). ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).*
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a nižšia, sa účtuje na ťarchu účtu 518, okrem prípadov, keď ide o nákup ochranných známk. Ochranné známky, obstarané za odplatu, sú účtované ako dlhodobý nehmotný majetok bez ohľadu na obstarávaciu cenu. Odpíšu sa najneskôr do 2 rokov. Dlhodobý nehmotný majetok je odpisovaný rovnomerne.

- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).

O dlhodobom hmotnom hnutelnom majetku s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok a cenou obstarania od 1 000 € do 1 700 € sa účtuje na samostatnom analytickom účte k účtu 022 a odpíše sa do 2 rokov. O dlhodobom hnutelnom majetku s cenou obstarania do 1 000 € sa účtuje ako o zásobách. Tento majetok je však naďalej evidovaný v podsúvahovej evidencii, a to až do skončenia jeho používania.

- ÚJ používa dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie nad 1 000 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Účtovná jednotka neúčtovala opravu významných ani nevýznamných chýb minulých účtovných období.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | SPOLU |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|--------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|--------|
| | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Oceneniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 8 488 | 16 236 | | 0 | | | 24 724 |
| Prírastky | | | | | 5 994 | | | 5 994 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | | 8 488 | 16 236 | | 5 994 | | | 30 718 |

| Oprávky | | | | | | | | |
|--|-----------------------------|---------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|--------|
| Stav na začiatku | | 8 488 | 8 027 | | 0 | | | 16 515 |
| Prírastky | | | 4 284 | | 1 169 | | | 5 453 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | | 8 488 | 12 311 | | 1 169 | | | 21 968 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 0 | 8 209 | | 0 | | | 8 209 |
| Stav na konci | | 0 | 3 925 | | 4 825 | | | 8 750 |
| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) | SPOLU |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 8 488 | 16 236 | | | | | 24 724 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | | 8 488 | 16 236 | | | | | 24 724 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 8 488 | 3 743 | | | | | 12 231 |
| Prírastky | | | 4 284 | | | | | 4 284 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | | 8 488 | 8 027 | | | | | 16 515 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 0 | 12 493 | | | | | 12 493 |
| Stav na konci | | 0 | 8 209 | | | | | 8 209 |

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | SPOLU |
|-------------------------|-----------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|------------|
| | Pozemky (účet 031) | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 434 012 | 4 808 891 | 9 400 034 | | | 9 759 | 1 200 | | 14 653 896 |
| Prírastky | | 22 696 | 177 972 | | | | 208 755 | | 409 423 |
| Úbytky | - 1 950 | - 10 197 | | | | | | | - 12 147 |
| Presuny | | | | | | | - 200 668 | | - 200 668 |
| Stav na konci | 432 062 | 4 821 390 | 9 578 006 | | | 9 759 | 9 287 | | 14 850 504 |

| Oprávk | | | | | | | | | |
|-------------------------|---------|-----------|-----------|--|--|-------|-------|--|------------|
| Stav na začiatku | | 2 259 961 | 7 778 930 | | | 2 689 | | | 10 041 580 |
| Prírastky | | 238 752 | 393 435 | | | | | | 632 187 |
| Úbytky | | -10 197 | | | | | | | - 10 197 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | 2 488 516 | 8 172 365 | | | 2 689 | | | 10 663 570 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 434 012 | 2 548 930 | 1 621 104 | | | 7 070 | 1 200 | | 4 612 316 |
| Stav na konci | 432 062 | 2 332 874 | 1 405 641 | | | 7 070 | 9 287 | | 4 186 934 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|----------------------------|--|-----------------|---------------------------|--|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|------------|
| | Pozemky (účet 031) | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestova- telské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 434 012 | 4 728 362 | 8 958 060 | | | 9 759 | 139 682 | 380 511 | 14 650 386 |
| Prírastky | | 80 529 | 450 006 | | | | 409 304 | | 939 839 |
| Úbytky | | | - 8 032 | | | | -17 250 | -380 511 | -405 793 |
| Presuny | | | | | | | -530 536 | | -530 536 |
| Stav na konci | 434 012 | 4 808 891 | 9 400 034 | | | 9 759 | 1 200 | 0 | 14 653 896 |
| <i>Oprávk</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 2 028 594 | 7 340 261 | | | 2 689 | | | 9 371 544 |
| Prírastky | | 231 367 | 446 701 | | | | | | 678 068 |
| Úbytky | | | -8 032 | | | | | | -8 032 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | 2 259 961 | 7 778 930 | | | 2 689 | | | 10 041 580 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 434 012 | 2 699 768 | 1 617 779 | | | 7 070 | 139 682 | 380 511 | 5 278 842 |
| Stav na konci | 434 012 | 2 548 930 | 1 621 104 | | | 7 070 | 1 200 | 0 | 4 612 316 |

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

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájmom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov): *Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: *Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahujú náplň.*

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: *Záložné právo v prospech TABA.*

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 703 538 |

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: *Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahujú náplň.*

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahujú náplň.

2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahujú náplň.

3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012): *Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahujú náplň.*

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|-----------------------|---|--|---|---------------------|
| | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy) | | | | | |
| SLaL – trade, a.s. Leopoldov, SR | 100 | 100 | 1 780 252 | 18 566 | 1 780 252 |
| Várda Projekt, Kft, Kisvárd, Maďarsko | 100 | 100 | 8 876 529 | | 8 876 529 |
| CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy) | | | | | |
| Drinker, Kft., Kisvárd, Maďarsko | 40 | 40 | 3 000 775 | | 1 200 310 |
| CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu | | | | | |
| | | | | | |

Dlhodobým finančným majetkom ÚJ sú podiely v dcérskych účtovných jednotkách a v spoločnosti s podstatným vplyvom. Účtovná jednotka oceňuje podiely na základnom imaní v ovládanej osobe a v osobe s podstatným vplyvom, ktoré boli pri obstaraní ocenené obstarávacou cenou, metódou vlastného imania.

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

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | | SPOLU |
|---------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------------|---|------------------------------|----------------------------------|------------|
| | Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A) | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiely (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrem PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A,069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A) | Účty v bankách (T>1R) (22xA) | Obstaranie a preddavky (043,053) | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 6 451 426 | 865 286 | | | | | | | | | 7 316 712 |
| Prírastky | 4 205 355 | 335 024 | | | | | | | | | 4 540 379 |
| Úbytky | | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci | 10 656 781 | 1 200 310 | | | | | | | | | 11 857 091 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | | | |
| <i>Účtovná hodnota</i> | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 6 451 426 | 865 286 | | | | | | | | | 7 316 712 |
| Stav na konci | 10 656 781 | 1 200 310 | | | | | | | | | 11 857 091 |

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | | SPOLU |
|---------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------------|---|------------------------------|----------------------------------|-----------|
| | Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A) | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiely (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrem PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A,069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A) | Účty v bankách (T>1R) (22xA) | Obstaranie a preddavky (043,053) | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 5 568 908 | 584 792 | | | | | | | | | 6 153 700 |
| Prírastky | 882 518 | 280 494 | | | | | | | | | 1 163 012 |
| Úbytky | | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci | 6 451 426 | 865 286 | | | | | | | | | 7 316 712 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | | | |
| <i>Účtovná hodnota</i> | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 5 568 908 | 584 792 | | | | | | | | | 6 153 700 |
| Stav na konci | 6 451 426 | 865 286 | | | | | | | | | 7 316 712 |

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

| Názov položky | RH / VI | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|---------------------------------------|---------|-----------|---------|-------------------|-----------------|
| Podielová účasť v PUJ (061A,062A063A) | VI | 4 205 355 | 061/414 | Bez vplyvu | zvýšenie |
| Podielová účasť, okrem PUJ(062A) | VI | 335 024 | 062/414 | Bez vplyvu | zvýšenie |

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – bez náplne.

Metódou vlastného imania (VI) – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warrantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám počas účtovného roka a preto nemá pre tento bod obsahovú náplň.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU):

Účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj a preto nemá pre tento bod obsahovú náplň.

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy) | | | | | |
| - z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku | | | | | |
| - z toho: ostatné dlhé pohľadávky | | | | | |
| Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy) | 1 029 | | | | 1 029 |
| - z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku | 1 029 | | | | 1 029 |
| - z toho: ostatné krátke pohľadávky | | | | | |

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávku a výška opravnej položky:

| Dlžník | Menovitá hodnota pohľadávky | Opravná položka (suma) | OP (%) |
|---|-----------------------------|------------------------|--------|
| ProfiMont, a. s. Hradec Králové (konkurz) | 1 029 | 1 029 | 100 |

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – napríklad ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 50 % k pohľadávkam nad 180 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

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

| názov položky | Bežné účtovné obdobie | | |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 368 217 | | 368 217 |
| Krátkodobé pohľadávky (R53) | 2 540 725 | 195 370 | 2 736 095 |

| názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------------------------|--|----------------------|------------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 1 237 984 | | 1 237 984 |
| Krátkodobé pohľadávky (R53) | 2 867 625 | 175 988 | 3 043 613 |

r) **Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom** alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: *Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|---|----------------------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | | |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | X | |
| Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať | X | |

s) **Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):**

| Titul | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložená daňová pohľadávka |
|---|------------------|-----------------|-----------|-----------------|----------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC) | | | | 21 | |
| Nedaňové opravné položky k zásobám | | | | 21 | |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam | 0 | 1 029 | 1 029 | 21 | 216 |
| Nedaňové rezervy | 46 511 | 0 | 46 511 | 21 | 9 767 |
| Odpočet daňovej straty | x | | | 21 | |
| Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP) | 99 236 | 62 561 | 36 675 | 21 | 7 702 |
| Ostatné záväzky zmarená investícia (§ 17/3 g), certifikát (§17/19g) | 19 988 | 7 488 | 12 500 | 21 | 2 625 |
| Finančný majetok metóda VI | 1 656 701 | | 1 656 701 | 21 | 347 907 |
| SPOLU: | x | x | X | x | 368 217 |

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).

Odložená daňová pohľadávka vo výške 347 907 €, je účtovaná k oceňovaciemu rozdielu, vzniknutému z precenenia dlhodobého finančného majetku metódou vlastného imania, a vo výške 20 310 € k odpočítateľnému dočasnému rozdielu medzi účtovnou hodnotou majetku a jeho daňovou základňou vzniknutému pri tvorbe opravných položiek a k odpočítateľnému dočasnému rozdielu medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou vzniknutému pri tvorbe rezerv a z nezaplatených záväzkov.

- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).
- Odložená daňová pohľadávka k finančnému majetku bola zaúčtovaná s vplyvom na vlastné imanie (481/414)

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):**

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

x) Informácie o vlastných akciách:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| Názov položky | Suma |
|---|--------|
| Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy) | 144 |
| Poplatok za antivírus na 2 roky, ochranná známka | 144 |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) | 17 952 |
| Poistenie majetku | 17 161 |
| Ostatné (predplatné, PHM, príspevky..) | 791 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy) | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy) | |

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

Základné imanie tvoria akcie v zložení: 124 ks kmeňové akcie listinné na meno á 33 194 €, 121 ks prioritné akcie listinné na meno á 33 194 €, 18 ks kmeňové akcie listinné na meno á 3 319 €, 17 ks kmeňové akcie listinné na meno á 332 € a 3 ks prioritné akcie listinné na meno á 332 €. Spolu splatené základné imanie je vo výške 8 198 898 €.

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

Zmeny vlastného imania sú uvedené v Článku IX – Prehľad o pohybe vlastného imania.

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

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 1 387 314 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 72 291 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 1 315 023 |
| Iné | |
| Spolu | 1 387 314 |

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):

Zvýšenie ocenenia nastalo pri preceňovaní podielov na ZI metódou VI vo výške 4 540 379 € a zníženie zaúčtovaním odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku vo výške 996 412 € súvisiacej s precenením opravnej položky metódou vlastného imania.

5. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

Účtovný zisk vykázaný v predchádzajúcom účtovnom období za rok 2015 sa rozdelil medzi akcionárov (1 315 023 €) a prevodom na nerozdelený zisk minulých rokov (72 291 €). Časť nerozdeleného zisku z roku 2013 sa použila na doplnenie sociálneho fondu (5 000 €).

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy): | 17 993 | 4 215 | 0 | 4 378 | 17 830 |
| - z toho: | | | | | |
| Odchodné zamestnancov | 17 993 | 4 215 | 0 | 4 378 | 17 830 |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 62 492 | 61 471 | 30 669 | 31 823 | 61 471 |
| - z toho: | | | | | |
| životné prostredie | 11 152 | 14 260 | 9 424 | 1 728 | 14 260 |
| nevýčerpané dovolenky + odvody | 30 437 | 32 790 | 1 616 | 28 821 | 32 790 |
| nevyplatené odmeny + odvody | 4 294 | 7 399 | 4 177 | 117 | 7 399 |
| Účtovnú závierku | 3 453 | 3 743 | 3 453 | 0 | 3 743 |
| nevyfakturované dodávky a služby | 4 369 | 0 | 4 352 | 17 | 0 |
| Reklamácie a spätné bonusy a rabaty | 100 | 100 | 7 | 93 | 100 |
| Odchodné | 1 794 | 2 941 | 747 | 1 047 | 2 941 |
| Odstupné | 6 356 | 0 | 6 356 | 0 | 0 |
| ročné zúčtovanie ZP | 537 | 238 | 537 | 0 | 238 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|--|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy): | 13 726 | 4 688 | 421 | 0 | 17 993 |
| - z toho: | | | | | |
| Odchodné zamestnancov | 13 726 | 4 688 | 421 | 0 | 17 993 |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 60 294 | 58 123 | 21 300 | 34 625 | 62 492 |
| - z toho: | | | | | |
| životné prostredie | 11 136 | 11 152 | 9 412 | 1 724 | 11 152 |
| nevýčerpané dovolenky + odvody | 29 636 | 30 437 | 1 616 | 28 020 | 30 437 |
| nevyplatené odmeny + odvody | 9 992 | 4 294 | 6 993 | 2 999 | 4 294 |
| Účtovnú závierku | 2 568 | 3 453 | 2 568 | 0 | 3 453 |
| nevýfakturované dodávky a služby | 4 369 | | | | 4 369 |
| Reklamácie a spätné bonusy a rabaty | 100 | 100 | 3 | 97 | 100 |
| Odchodné a odstupné | 0 | 6 356 | | | 6 356 |
| Ročné zúčtovanie ZP | 0 | 537 | | | 537 |

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky | Bežné účtovné obdobie | | |
|----------------------------------|--|----------------------|---------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy) | 532 583 | | 532 583 |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 4 163 588 | 81 280 | 4 244 868 |
| názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy) | 1 320 226 | 1 226 | 1 321 452 |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 2 881 086 | | 2 881 086 |

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu (R102) | 532 583 | 1 321 452 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 532 583 | 1 321 452 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | | |
| Krátkodobé záväzky spolu (R122) | 4 244 868 | 2 881 086 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane | 4 163 588 | 2 874 679 |
| Záväzky so zostatkovou dobou po splatnosti | 81 280 | 6 407 |

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: *Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahujú náplň.*

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

| Titul | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložený daňový záväzok |
|--|------------------|-----------------|-----------|-----------------|-------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC) | 3 747 265 | 3 140 710 | 606 555 | 21 | 127 377 |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP) | | | | 21 | |
| Finančný majetok metóda VI | | 1 903 844 | 1 903 844 | 21 | 399 807 |
| SPOLU: | x | x | x | x | 527 184 |

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok z dočasných rozdielov zostatkových cien odpisovaného majetku bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).
- Odložený daňový záväzok k finančnému majetku precenený metódou VI bol zaúčtovaný s vplyvom na vlastné imanie (414/481).

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu (SF) | 1 858 | 2 159 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 5 342 | 4 902 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 5 000 | 4 677 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 10 342 | 9 579 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 6 801 | 9 880 |
| Konečný zostatok SF (R114 súvahy): | 5 399 | 1 858 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov.

Zo sociálneho fondu sú zamestnancom poskytované príspevky na stravovanie a na kúpeľné zdravotno-relaxačné pobyty.

h) Vydané dlhopisy: Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

| Bežné účtovné obdobie | | | | | | |
|---|------|--|--------------------------|------------------|--|------------|
| Názov položky | mena | charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací) | Hodnota v cudzej mene | hodnota v eur | výška úroku (%) | splatnosť |
| Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy) | | | | | | |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | | |
| Zmluva o pôžičke uzavretá medzi spol. Liehovarnícka a.s. a Slovenské liehovary a likérky, a.s. dňa 25.04.2012, dodatok č. 1, dodatok č. 2 | EUR | | | 830 770 | 3M euribor v deň poskytn. pôžičky+1%, od 1.2.2013 3M euribor k 2.1.2013+2 % Od 1.02.2016 0,5% p.a. | 31.12.2017 |
| Zmluva o pôžičke uzavretá medzi spol. Beverages Investment, a.s. a Slovenské liehovary a likérky, a.s. dňa 04.06.2012 | EUR | | | 271 100 | 3M euribor v deň poskytn. pôžičky+1% | 31.12.2017 |
| Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy) | | | | | | |
| Zmluva o kontokorentnom úvere zo dňa 28.12.2009 | EUR | prevádzkový | | 2 150 000 | 1M EURIBOR menený denne +0,75% p.a. | 31.05.2017 |
| Zmluva o Cashpoolingu zo dňa 15.8.2005 | EUR | revolving | | | Jednodňový EUR LIBOR +0,50 % p.a. | |
| Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy) | | | | | | |
| | | | | | | |

Čerpanie finančných zdrojov z Cashpoolingu je k 31.12.2016 vo výške 3 800 642 €.

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia:**

Účtovná jednotka má s Tatra bankou, a.s. uzavretú Zmluvu o kontokorentnom úvere s dojednanou výškou úverového rámca 2 150 000 Eur. Časť tohto úverového rámca vo výške 648 000 Eur je použitá na účel platobnej záruky pre beneficienta Colný úrad Trnava, 30 000 € je platobná záruka voči obchodnému partnerovi Prehrana d.o.o. Chorvátsko. Zvyšnú časť úverového rámca vo výške 1 472 000 Eur účtovná jednotka môže čerpať na financovanie svojich prevádzkových potrieb. Zabezpečenie úveru je realizované formou záložného práva k nehnuteľnostiam dlžníka, zmenky a formou záložného práva na technológie v prospech veriteľa.

Okrem bankovej garancie účtovná jednotka nečerpala k 31.12.2016 ani k 31.12.2015 finančné prostriedky z kontokorentného úveru.

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

| Názov položky | Suma |
|--|------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy) | |
| Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) | |
| Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy) | |
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy) | |

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

5a-e, g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov | 6 678 | 0 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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 | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 51 900 | 944 512 |
| Sadzba dane z príjmov | 21 | 22 |

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

| Bežné účtovné obdobie | | | | |
|-----------------------|--|-------------|-----------|--------|
| č. | Názov položky | základ dane | suma dane | % dane |
| 1 | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP) | 1 040 510 | x | x |
| 2 | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | | 228 912 | 22 |
| 3 | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP) | 151 940 | 33 427 | 22 |
| 4 | Odpočítateľné položky (R300 DP) | - 54 823 | -12 061 | 22 |
| 5 | Odpočet daňovej straty (R410 DP) | | | 22 |
| 6 | Základ dane (R500 DP): | 1 137 627 | 250 278 | 22 |
| 7 | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia) | | 3 | 22 |
| 8 | Splatná daň z príjmov po úpravách: | | 250 281 | 22 |
| 9 | Odložená daň z príjmov: | | - 23 668 | 22 |
| 10 | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV: | | 226 613 | 22 |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|-------------|-----------|--------|
| č. | Názov položky | základ dane | suma dane | % dane |
| 1 | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP) | 1 777 301 | x | x |
| 2 | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | | 391 006 | 22 |
| 3 | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP) | 101 345 | 22 295 | 22 |
| 4 | Odpočítateľné položky (R300 DP) | -40 207 | - 8 845 | 22 |
| 5 | Odpočet daňovej straty (R410 DP) | 0 | 0 | 22 |
| 6 | Základ dane (R500 DP): | 1 838 434 | 404 456 | 22 |
| 7 | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia) | | 79 | 22 |
| 8 | Splatná daň z príjmov po úpravách: | | 404 535 | 22 |
| 9 | Odložená daň z príjmov: | | - 14 548 | 22 |
| 10 | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV: | | 389 987 | 22 |

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

| Typ výrobku, tovaru alebo služby | Suma výnosov | |
|----------------------------------|--------------|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Vlastné výrobky | 11 006 814 | 13 370 769 |
| tovar | 724 209 | 600 511 |
| služby | 1 347 438 | 1 470 145 |

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|-----------------------|--|-----------------|---------------------------------------|--|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 36 947 | 59 282 | 43 215 | -22 335 | 16 067 |
| Výrobky | 482 025 | 697 941 | 460 149 | -215 807 | 237 792 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 518 972 | 757 223 | 503 364 | - 238 142 | 253 859 |
| Manká a škody | x | x | X | 0 | 14 |
| Reprezentačné | x | x | X | | |
| Dary | x | x | X | | |
| Iné | x | x | X | | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | X | -238 142 | 253 873 |

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

| Opis účtovného prípadu | Suma aktivovaných výnosov | |
|---|---------------------------|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Aktivácia hot. Výrobkov (octu) na tovar pri predaji hot. výrobkov | 903 | 629 |
| Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS) | 903 | 629 |

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

| Opis účtovného prípadu | Suma výnosov z hospodárskej činnosti | |
|--|--------------------------------------|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Tržby za predaj majetku a materiálu | 195 301 | 28 151 |
| Tržby z predaja výpalkov | 423 979 | 364 104 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 14 708 | 31 445 |

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

| Opis účtovného prípadu | Suma osobných nákladov | |
|--|------------------------|----------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Mzdové náklady | 607 516 | 554 353 |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť | | |
| Sociálna poisťovňa | 152 113 | 143 867 |
| Zdravotná poisťovňa | 58 068 | 55 051 |
| Iné osobné a sociálne náklady | 45 993 | 53 479 |
| Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS) | 863 690 | 806 750 |

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu | Suma finančných výnosov | |
|--|-------------------------|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Výnosy z predaja CP a podielov (661) | | |
| Výnosy z CP od prepojených ÚJ (665) | | |
| Výnosové úroky (662) | 7 502 | 3 945 |
| Kurzové zisky počas roku (663.A) | 860 | 24 192 |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A) | 760 | 389 |

| | | |
|---|-------|--------|
| Ostatné finančné výnosy (66x) | | 1 |
| Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS) | 9 122 | 28 527 |

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

| Opis účtovného prípadu | Náklady na nákup služieb | |
|--|--------------------------|------------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Náklady na opravy | 267 048 | 221 780 |
| Prepravné služby | 651 076 | 669 410 |
| Právne, finančné, ekonomické služby | 219 040 | 219 697 |
| Výrobné služby | 1 126 844 | 852 711 |
| Ostatné služby | 265 895 | 162 153 |
| Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS) | 2 529 903 | 2 125 751 |

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti :

| Opis účtovného prípadu | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti | |
|---|---|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Spotreba materiálu, energie a ostat. nesklad. dodávok | 7 549 294 | 9 915 661 |
| Odpisy | 633 663 | 682 353 |
| Dane a poplatky | 116 209 | 109 108 |
| Zostatková cena predaného majetku | 12 050 | 18 844 |
| Poistenie | 43 868 | 44 589 |
| Ostatné náklady na hosp. činnosť | 40 824 | 46 945 |

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu | Suma finančných nákladov | |
|---|--------------------------|----------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Náklady z predaja CP a podielov (561) | | |
| Nákladové úroky (562) | 31 830 | 76 487 |
| Kurzové straty počas roku (563.A) | 2 385 | 20 668 |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A) | 1 420 | 58 |
| Náklady na zrušenie fin. investície – predaj CP v prepojenej ÚJ | | |
| Ostatné finančné náklady (56x) | 8 999 | 10 157 |
| Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS) | 44 634 | 107 370 |

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

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

| Opis účtovného prípadu | Náklady na audit a poradenstvo | |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 5 075 | 4 850 |
| Iné uisťovacie služby | | |
| Daňové poradenstvo | | |
| Neaudítorské služby | | |

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 724 209 | 600 511 |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 11 006 814 | 13 370 769 |
| Tržby z predaja služieb (602, 606) | 1 347 438 | 1 470 145 |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x) | | |
| Čistý obrat celkom | 13 078 461 | 15 441 425 |

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

| Geografické oblasti odbytu | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby) | 9 840 989 | 13 874 038 |
| Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) | 3 237 472 | 1 567 387 |
| Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby) | 0 | 0 |

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

ÚJ vedie ako žalobca súdny spor o náhradu škody vo výške 216 131,21 € s príslušenstvom, ktorá vznikla zaplatením v rokoch 2010 až 2013 na základe všeobecných nariadení vydaných žalovanou stranou.

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka vedie ako žalobca súdny spor na náhradu škody vo výške 216 131,21 € s príslušenstvom.

V prípade neúspechu môže vzniknúť povinnosť náhrady trov konania protistrane vo výške 4 134,45 € alebo vo vyššej sume.

2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

- bez náplne

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: *Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň*

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

| Názov podsúvahovej položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Prenajatý majetok | | |
| Majetok prijatý do úschovy | | |
| Pohľadávky z opcii | | |
| Závazky z opcii | | |
| Odpísané pohľadávky | | |
| Iné evidencie majetku – majetok s obst. cenou nižšou ako 1 000 € | 140 271 | 103 270 |

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: *Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň*

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: *Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň*

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: *Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň*

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkare: *Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň*

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: *Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň*

h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská ÚJ),
 2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
 3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou ÚJ nad 50 %),
 4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
 5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
 6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
 7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

| Spriaznená osoba: 2. Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Zoznam transakcií: | | |
| | | |
| | | |

| Spriaznená osoba: 3. dcérske ÚJ | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|-----------------------|--|
| Zoznam transakcií: | | |
| Predaj výrobkov | 690 344 | 436 197 |
| Predaj služieb | 300 | 4 017 |
| | | |

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

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Bežné účtovné obdobie | |
|--|-------------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia: | 11 153 701 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia: | 3 037 841 |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia: | 14 191 542 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i> | x |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411): | |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419): | |
| c) emisné ážio (účet 412): | |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422): | |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413): | |
| f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | 3 543 967 |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427): | |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428): | |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429): | |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata VH: | 813 897 |
| k) vyplatené dividendy: | - 1 315 023 |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania (doplnenie sociálneho fondu z nerozd. zisku za r. 2003) | - 5 000 |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491): | |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---|------------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia: | 9 010 615 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia: | +2 143 086 |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia: | 11 153 701 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i> | x |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411): | |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419): | |
| c) emisné ážio (účet 412): | |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422): | |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413): | |
| f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | 907 149 |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427): | |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428): | 46 |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429): | |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata VH: | 1 235 891 |
| k) vyplatené dividendy: | |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania: | |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491): | |

Článok IX – Prehľad peňažných tokov

Prehľad o peňažných tokoch

za rok končiaci: 31.12.2016

(v celých eurách)

Názov spoločnosti: Slovenské liehovary a líkérky, a.s.

| Označenie položky | Obsah položky | Účtovné obdobie | |
|-------------------|---|------------------|------------------|
| | | bežné | predchádzajúce |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov | 1 040 510 | 1 777 301 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov | 448 196 | 749 757 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 633 663 | 682 353 |
| 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 | - 163 | 4 267 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek | | -14 990 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov | 365 | 3 857 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov | 31 830 | 76 487 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov | -7 502 | -3 945 |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | -760 | -289 |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 420 | 58 |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent | -181 990 | -744 |
| 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 | -28 667 | 2 703 |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu | 107 027 | -460 599 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti | 307 518 | 2 610 083 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti | - 844 109 | -735 100 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob | 643 618 | -2 335 582 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | | |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | 7 502 | 3 945 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností | -31 830 | -76 487 |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | | |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností | | -2 923 410 |

| | | | |
|-----------|--|-----------------|-------------------|
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností | -226 913 | -389 987 |
| A.8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť | | |
| A.9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 304 282 | -3 096 781 |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | -5 994 | |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | -208 754 | -28 794 |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie | | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku | 187 916 | 744 |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie | | |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | | -1 500 967 |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | | |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | | |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | | |
| B.11. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | | |
| B.12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | | |
| B.13. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| B.14. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| B.15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností | | |
| B.16. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | |
| B.17. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | |
| B.18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | |
| B.19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | - 26 832 | -1 529 017 |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní | | |
| 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 | -742 969 | 1 409 459 |
| C.2.1. | Prijmy z emisie dlhových cenných papierov | | |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov | | |
| C.2.3. | Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti | | 4 543 611 |
| 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 | -742 969 | |
| C.2.5. | Prijmy z prijatých pôžičiek | | |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek | | -3 134 152 |
| 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 hnuiteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom | | |
| C.2.9. | Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, 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, 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. | Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností | | |
| C.8. | Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť | | |
| C.9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -742 969 | 1 409 459 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov | 574 991 | -1 439 038 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 170 872 | 1 609 679 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia | 745 203 | 170 872 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke | -660 | 231 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia | 745 203 | 170 872 |