

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Založenie spoločnosti**

Spoločnosť PALMA a. s. (ďalej len spoločnosť), bola založená 28. mája 2012 a do obchodného registra bola zapísaná 29. júna 2012 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa., vložka 5570/B). Spoločnosť účtuje aj o organizačnej zložke, ktorá bola založená v Českej republike dňa 10. septembra 2008 pod názvom PALMA Group, a.s. – organizačná zložka, so sídlom Betlémské námestí 251/2, 110 00 Praha 1. Spoločnosť bola premenovaná na PALMA a. s. – organizačná zložka a táto zmena bola zapísaná do Obchodného registra 20. decembra 2012.

b) Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,
- skladovanie,
- administratívne služby,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- správa registratúrnych záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty,
- vedenie účtovníctva.

c) Počet zamestnancov

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

	31.12.2016	31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	37	45
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	39	43
	5	6

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30. júna 2016.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti SLAVIA CAPITAL Group, a.s. Mostová 2, 811 02 Bratislava. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti a uložená bude v Zbierke listín Okresného súdu Bratislava I.

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Jej konečná materská spoločnosť SLAVIA CAPITAL Group, a.s. (Mostová 2, 811 02 Bratislava), vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti.

C. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Po 31.12.2014 došlo k zmene akcionára spoločnosti, uskutočnil sa predaj cenných papierov, a to akcií v počte 3525 ks spoločnosti SC FOOD, AGRO & INDUSTRIAL, a. s., Betlémské námestí 251/2, Staré mesto, 110 00 Praha 1, Česká republika.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Používané účtovné zásady a účtovné metódy**

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2014 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

b) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern) v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka.**c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok bol ocenený reálnou hodnotou podľa znaleckého posudku. Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
Goodwill	3	lineárna	33,3

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Počítače, tlačiarne, faxy, kopírky	4	lineárna	25,0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	10	lineárna	10,0
Dopravné zariadenia	10	lineárna	10,0
Autá	8	lineárna	12,5

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

d) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. K prvému dňu účtovného obdobia nastala zmena v oceňovaní hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní účtovnej jednotky, pre ktorú je účtovná jednotka materskou účtovnou jednotkou. Zmena – zníženie

hodnoty cenných papierov a podielov sa účtuje metódou vlastného imania súvzťažne s účtom 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

e) **Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, zľavy z ceny a pod.). Obstarávacia cena zásob je v analytickej evidencii rozdelená na:

- pevnú cenu, za ktorú sa zásoby obstarali
- odchýlku od pevnej ceny, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním.

Odchýlky od pevnej ceny, za ktorú sa zásoby obstarali vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, sa rozpúšťajú pri vyskladnení zásob jedenkrát za mesiac na základe váženého aritmetického priemeru. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady). Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. Tvorba opravných položiek k zásobám je tvorená nasledovne:

Materiál	100 % na položky bez pohybu viac než jeden rok, pričom pohybom sa rozumie výdaj do spotreby
Hotové výrobky	50 % na položky s dobou trvanlivosti viac než 1/3 100% na položky s dobou trvanlivosti viac než 2/3

f) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Pravidlá pre tvorbu opravných položiek sú nasledovné:

Špecificky vymáhané pohľadávky	100 %
Pohľadávky prihlásené do konkurzného konania	100 %
Pri pohľadávkach, ktoré nie sú špecificky vymáhané alebo prihlásené do konkurzu sa opravné položky tvoria podľa vekovej štruktúry nasledovne:	
• Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 365 dní	100 %

g) **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

h) **Vecné bremeno**

V zmysle § 151n Občianskeho zákonníka vecné bremená obmedzujú vlastníka nehnuteľnej veci v prospech niekoho iného tak, že je povinný niečo trpieť, niečoho sa zdržať alebo niečo konať. Práva zodpovedajúce vecným bremenám sú spojené buď s vlastníctvom určitej nehnuteľnosti, alebo patria určitej osobe. Vecné bremená spojené s vlastníctvom nehnuteľnosti prechádzajú s vlastníctvom veci na nadobúdateľa. Pokiaľ sa účastníci nedohodli inak, je ten, kto je na základe práva zodpovedajúceho vecnému bremenu oprávnený užívať cudziu vec, povinný znášať primerane náklady na jej zachovanie a opravy; ak však vec užíva aj jej vlastník, je povinný tieto náklady znášať podľa miery spoluúčasti. Účtovná jednotka má uzatvorenú zmluvu o zriadení vecného bremena s Mestskou časťou Bratislava – Nové Mesto na pozemku parc. č. 12791/5 – zastavané plochy a nádvoria vo výmere 4811 m² v k.ú. Nové Mesto, zapísanom na LV č. 2382 Správy katastra pre hlavné mesto SR Bratislavu. Vecné bremeno spočíva v práve uloženia inžinierskych sietí a v práve stavby podchodu vo vyznačenom rozsahu podľa geometrického plánu č. 65/2007 v prospech vlastníka sietí a stavby podchodu. Mestská časť Bratislava – Nové Mesto ako povinný z vecného bremena je povinný strpieť uloženie inžinierskych sietí a stavbu podchodu a zabezpečiť k nej právo prístupu a umožniť manipuláciu súvisiacu s ich prevádzkou a pravidelnou údržbou, opravami, rekonštrukčnými prácami a kontrolnou činnosťou. Vecné bremeno je zriadené na dobu určitú odo dňa 1.4.2007 do 31.3.2017 za odplatu 31 534,22 EUR na celé obdobie.

i) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

j) Rezervy

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

k) Záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov

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

l) Odložené dane

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót. Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne. Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel. Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

p) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

s) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

t) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní. Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi a pod.

u) Výnosy

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

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách.

b) Poistenie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku:

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou do výšky 11,368 mil. EUR v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.

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

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	14 915 774
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

d) Spoločnosť nevyužíva majetok na základe zmluvy o výpožičke.**e) Spoločnosť nenadobudla dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom nebolo zapísané vlastnícke právo vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a ani majetok nevyužíva.**

- f) Spoločnosť nevlastní goodwill.
 g) Spoločnosť neúčtovala na účet 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku.
 h) Spoločnosť nevykonávala v bežnom účtovnom období výskumnú a vývojovú činnosť.
 i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)		
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	f
a) Dcérske účtovné jednotky			
PALMA Group-Poland	100	100	0
PALMA Group CZ, s.r.o. Praha	100	100	0
PALMA Group-Hungaria	100	100	0
PALMA TM a.s.	100	100	19 239
Dlhodobý finančný majetok spolu			19 239

- j) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 za bežné účtovné obdobie je uvedený v tabuľke.
 k) Na dlhodobý finančný majetok spoločnosť netvorí opravné položky.
 l) V bežnom účtovnom období nenastali zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku.
 m) Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok, na ktorom je zriadené záložné právo a nemá obmedzené právo s ním nakladať.

PALMA a.s.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2016								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	241 468	0	0	0	0	0	241 468
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	241 468	0	0	0	0	0	241 468
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	213 817	0	0	0	0	0	213 817
Prírastky	0	18 784	0	0	0	0	0	18 784
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	232 601	0	0	0	0	0	232 601
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	27 651	0	0	0	0	0	27 651
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 867	0	0	0	0	0	8 867

PALMA a.s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2016									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 905 926	10 009 030	1 459 532	0	0	86 754	0	0	20 461 242
Prírastky	0	0	0	0	0	0	5 500	0	5 500
Úbytky	2 482 947	0	151 876	0	0	29 136	0	0	2 663 959
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	6 422 979	10 009 030	1 307 656	0	0	57 618	5 500	0	17 802 783
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 353 048	1 032 726	0	0	44 526	5 500	0	2 435 800
Prírastky	0	416 312	42 597	0	0	15 208	0	0	474 117
Úbytky	0	0	0	0	0	22 793	115	0	22 908
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 769 360	1 075 323	0	0	36 941	5 385	0	2 887 009
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 905 926	8 655 982	426 806	0	0	42 228	-5 500	0	18 025 442
Stav na konci účtovného obdobia	6 422 979	8 239 670	232 333	0	0	20 677	115	0	14 915 774

PALMA a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2016

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľ v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľ	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	102 030	0	0	0	0	0	0	0	102 030
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	102 030	0	0	0	0	0	0	0	102 030
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	102 030	0	0	0	0	0	0	0	102 030
Stav na konci účtovného obdobia	102 030	0	0	0	0	0	0	0	102 030

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)			
	Stav opravnej položky k 31.12.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	f
Materiál	33 116	29 804	33 116	29 804
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0
Tovar	74 164	51 032	74 164	51 032
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0
Zásoby spolu	107 280	80 836	107 280	80 836

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho doterajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

- o) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 130 272
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

- p) Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

- q) Vývoj opravných položiek k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	f
Pohľadávky z obch.styku voči prepojeným účtovným jednotkám	271 829	250 700	292 596	229 933
Pohľadávky z obch.styku v rámci pod.účasti okrem pohľ.voči pr.účt.jedn.	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	706 895	706 895	601 240	812 550
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0
Iné pohľadávky	65 865	0	74 326	-8 461
Pohľadávky spolu	1 044 589	957 595	968 162	1 034 022

r) Štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu:	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 698 544	1 917 450	8 615 994
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	65 865	65 865
Krátkodobé pohľadávky spolu:	6 698 544	1 983 315	8 681 859

t) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva a	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x

u) Informácie o pohľadávkach, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávkach, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva a	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	2 803 471
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

v) **Odložená daňová pohľadávka**

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

w) **Významné zložky krátkodobého finančného majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:**

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané emisné kvóty:

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)			
	Stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	185 415	13 930	0	199 345
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	185 415	13 930	0	199 345

x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku sa netvorili v bežnom účtovnom období.

y) Ku krátkodobému finančnému majetku nebolo v bežnom účtovnom období zriadené záložné právo a spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

za) Spoločnosť v bežnom účtovnom období nepreceňovala krátkodobý finančný majetok.

zb) Spoločnosť nenadobudla počas účtovného obdobia vlastné akcie.

zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	788	3 942
Vecné bremeno	788	3 942
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	29 677	20 206
Poistenie	7 559	7 426
Vecné bremeno	0	0
Nájomné	5 098	11 107
Predplatné	224	483
Ostatné	16 796	1 190
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Úroky	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	1 856
Nájom áut - dobropis (PALMA a.s.-organizačná zložka)	0	1 856
Spolu	30 465	26 004

b. Závazky

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

	31.12.2016
Dlhodobé záväzky spolu:	2 419 620
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 419 620
Krátkodobé záväzky spolu:	11 605 078
Záväzky v splatnosti	2 826 320
Záväzky po splatnosti	8 778 758

c. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016	31.12.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	11 141 266	11 273 557
– odpočítateľné	-327 667	-823 049
– zdaniteľné	11 468 933	12 096 606
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-686 141	-608 295
– odpočítateľné	-686 141	-608 295
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-1 602 992	-2 346 604
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	-51 823	-49 221
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-51 823	-49 221
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Daňová licencia	-8 640	-5 760
Odložený daňový záväzok	1 887 006	1 775 124
Zmena odloženého daňového záväzku	111 882	144 121
Zaúčtovaná ako náklad	62 661	144 121
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

d) Sociálny fond

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

	31.12.2016	31.12.2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 664	8 856
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 704	6 257
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>4 408</i>	<i>5 167</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>4 912</i>	<i>5 359</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 864	8 664

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

e) Spoločnosť počas bežného účtovného obdobia nevydala dlhopisy.

f) Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c		d	e	f
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR+6,817 p.a.		30.11.2017	0	2 819 238
Dlhodobé úvery spolu					0	2 819 238
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver-kontokorent	EUR	3M EURIBOR+6,817 p.a.		26.2.2016	4 141 484	4 159 902
Krátkodobé úvery spolu					4 141 484	4 159 902
Spolu					4 141 484	6 979 140

Spoločnosť čerpá úvery v súlade s podmienkami Zmluvy o úvere. Zmluvy o úvere má spoločnosť uzatvorené s Poštovou bankou a.s.

Spoločnosť má uzatvorené záložné zmluvy s Poštovou bankou :

- Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam,
- Zmluva o zriadení záložného práva k hnutelným veciam,
- Zmluva o zriadení záložného práva k podnikateľskému účtu,
- Zmluva o zriadení záložného práva k vybraným pohľadávkam,
- Zmluva o zriadení záložného práva k ochranným známkam.

g) Významné položky časového rozlišenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Úroky	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	137 387	137 387
Úroky	0	0
Emisné kvoty	137 387	137 387
Spolu	137 387	137 387

h) Deriváty

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	
Úrokový swap	0	0	

l) **Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:**

Zabezpečovaná položka	31.12.2016
a	b
Majetok vykázaný v súvahe	0
Závazok vykázaný v súvahe	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	0
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0
Spolu	0

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu	Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb 2016
Slovenská republika	17 353 701
Maďarsko	59 117
Česká republika	3 073 111
iné	0
Spolu	20 485 929

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby je znázornená v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	konečný zostatok	začiatkový stav	2016	2015
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				0	0

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

c) Spoločnosť nevykazuje výnosy pri aktivácii nákladov.

d) Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 021 794	344 068
Inventarizačné prebytky	924	273
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	124
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Náhrada škody	10 143	4 510
Predaj dlhodobého nehmotného, dlhodobého hmotného majetku a materiálu	3 004 175	331 906
Iné	6 552	7 255

e) Významné položky finančných výnosov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Finančné výnosy, z toho:	546	224 876
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	534	5 235
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	534	785
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	12	219 641
Predaj emisných kvót	0	0
Výnosové úroky	9	9
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	3	219 632

f) Počas bežného účtovného obdobia spoločnosť nevykazuje výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

g) Čistý obrat

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

	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	235 772	275 527
Tržby za tovar	20 250 157	21 595 095
Tržby z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku a materiálu	3 004 175	331 906
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	18 644	12 162
Čistý obrat spolu	23 508 748	22 214 690

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady sú v uvedené v nasledujúcom prehľade:**

	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 874 284	2 518 602
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 680</i>	<i>14 200</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 380	13 300
Ostatné neaudítorské služby	300	900
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>1 865 604</i>	 <i>2 504 402</i>
Služby spojov	13 332	19 803
Náklady za ručenie	0	32 210
Nájomné	134 405	165 918
Doprava	443 083	448 514
Náklady na inzerciu, reklamu	567 327	945 554
Opravy	10 793	20 132
Právne, ekonomické a iné poradenstvo, notárske poplatky	11 953	17 419
Ochrana objektov	81 795	79 148
Čistiace práce	10 920	12 320
Stočné	24 908	26 361
Cestovné	15 366	17 174
Náklady na IT	42 428	35 307
Operatívny prenájom	138 052	162 442
Personálne služby	52 035	77 648
Skladovanie	247 126	292 276
Processing fee	0	0
Náklady na školenia	814	1 479
Sponzorstvo	0	5 000
Ostatné	71 267	145 697
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 77 793	 87 385
Manká a škody	11 618	5 582
Dary	1 000	1 000
Tvorba rezerv na vypustené emisie CO2 do ovzdušia	0	0
Pokuty a penále	5 206	5 894
Poistné	36 773	35 662
Odpis pohľadávky	2 196	16 715
Iné - ostatné	21 000	22 532
 Finančné náklady, z toho:	 817 729	 1 008 431
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 351</i>	<i>5 888</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 351	871
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>814 378</i>	 <i>1 002 543</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	667 337	745 791
Poistné	0	0
Bankové poplatky	38 868	36 511
Iné	108 173	220 241

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2016			2015		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-844 896		100,00 %	-985 909		100,00 %
teoretická daň		-185 877	22,00 %		-216 900	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 244 306	273 747	-32,40 %	1 621 774	356 790	-36,19%
Výnosy nepodliehajúce dani	-737 559	-162 263	19,21 %	-1 002 033	-220 447	22,36%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00%
Spolu	-338 149	-74 393	8,80 %	-366 168	-80 557	8,17 %
Splatná daň z príjmov		4 193	-0,50 %		4 513	-0,46%
Odložená daň z príjmov		62 661	-7,42 %		144 121	-14,62%
Celková daň z príjmov		66 854	-7,91 %		148 634	-15,08%

V položke “Splatná daň z príjmov“ je v roku 2016 zahrnutá daň z príjmov organizačnej zložky vo výške 988 EUR a daň z príjmov PALMY a. s., ktorú tvorí daňová licencia vo výške 2 880 EUR. Daňová licencia je minimálna daň, ktorú zaúčtuje účtovná jednotka v súlade s § 73 ods. 1 postupov účtovania.

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

Spoločnosť má uskladnené svoje hotové výrobky určené na predaj v spoločnosti HOPI SK s.r.o.. Pezinok na základe Zmluvy o poskytovaní logistických a súvisiacich služieb. Zmluva je uzatvorená do roku 2017.

Spoločnosť má uzatvorený operatívny prenájom (leasing) osobných áut.. Nájom trvá do roku 2017.

Spoločnosť má uzatvorený operatívny prenájom multifunkčných a tlačových zariadení.. Zmluva je uzatvorená na dobu určitú a končí v roku 2017.

Spoločnosť má administratívne priestory v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2016 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Ročné nájomné predstavuje 82 324 EUR.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má uskladnené svoje hotové výrobky určené na predaj v spoločnosti HOPI SK s.r.o. Pezinok na základe Zmluvy o poskytovaní logistických a súvisiacich služieb. Zmluva je uzatvorená do roku 2017. Náklady za služby sú 247 126,00 EUR.

Spoločnosť má uzatvorený operatívny prenájom (leasing) osobných áut. Nájom trvá do roku 2017. Náklady za prenájom sú 130 994,63 EUR.

Spoločnosť má prenajaté multifunkčné a tlačové zariadenia. Zmluva je uzatvorená na dobu určitú a končí v roku 2017. Náklady za prenájom sú 6 128,29 EUR.

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

Hrubé príjmy členov predstavenstva spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0,00 EUR (v roku 2015: 71 568,00 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov spoločnosti vo výške 60 634,00 EUR (v roku 2016: 60 634,00 EUR).

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2016	Časť 2 - rok 2015		Časť 1 - rok 2016	Časť 2 - rok 2015	
Peňažné príjmy	0	60 634	0	0	0	0
	0	71 568	0	0	0	0
Nepenažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepenažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
a	b	c	d
Transakcie s ostatnými podnikmi v skupine			
Nákup materiálu a tovaru	01	605	0
Nákup dlhodobého majetku	01	6 600	0
Nákup služieb	01	0	2 300
Nákup emisných kvót	01	0	0
Poplatok za ručenie	02	247 729	206 367
Nákladové úroky	11	0	0
Splátky úverov	08	0	0
Nákup - ostatné	11	0	5 450
Iný obchod	11	0	3 537 646
Predaj materiálu a tovaru	02	0	0
Predaj služieb	02	6 833	469 716
Výnosové úroky	11	0	0
Príjmy z ručenia	11	0	0
Prijatá pôžička	08	0	0

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

Dcérske účtovné jednotky	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
a	b	c	d
Dcérske spoločnosti			
Nákup služieb	02	0	30 719
Nákup -ostatné	11	0	764
Predaj materiálu, tovaru a výrobkov	02	0	226 847
Predaj služieb	02	1 200	25 153
Výnosové úroky	11	0	0

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 08 – úver, pôžička
- 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pohľadávky z obchodného styku	585 739	1 357 227
Pohľadávky z obchodného styku a poskytnutá pôžička - vytvorená opravná položka vo výške 100%	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	61 640	61 640
Spolu aktíva	647 379	1 418 867
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	7 190 606	3 317 332
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	520 750	520 750
Záväzky z obchodného styku voči prep.účt.jednotkám	1 175 824	1 182 853
Spolu pasíva	8 887 180	5 020 935

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

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

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 525 000	0	0	0	3 525 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-3 515 105	-2 438	0	0	-3 517 543
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	114 433	0	0	0	114 433
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 861 477	0	0	0	7 861 477
Neuhradená strata minulých rokov	-2 914 207	-1 134 543	0	0	-4 048 750
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 134 543	0	-222 793	0	-911 750
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	3 937 055	-1 136 981	-222 793	0	3 022 867

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie obchodných podielov na hodnotu vlastného imania obchodných spoločností.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 rozhodne valné zhromaždenie.

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 587 131	1 567 151
Zaplatené úroky	-667 337	-745 791
Prijaté úroky	9	9
Zaplatená (prijatá) daň z príjmov	4 193	4 513
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	904 016	825 882
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	904 016	825 882
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	5 500	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 004 175	326 513
Obstaranie investícií	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	3 009 675	326 513
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijaté prostriedky od SLAVIA CAPITAL Group	806 703	3 352 722
Prijaté prostriedky od PN Hont	0	0
(Splátky) úverov	-2 617 188	-4 587 997
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 810 485	-1 235 275
(Úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-69 635	-82 880
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	133 643	216 523
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	64 008	133 643

Peňažné toky z prevádzky

	2016	2015
Čistý zisk (strata) pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek	-177 556	-240 128
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	627 673	743 263
Opravná položka k pohľadávkam	-5 814	-357 723
Opravná položka k zásobám	337	26 886
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	2 553	435
Nerealizované kurzové zisky	-53	-119
Rezervy	-646 784	-613 378
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
(Zisk) strata z predaja dlhodobého majetku	0	1 072
Iné nepeňažné operácie	216 367	228 457
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	16 723	-211 235
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 770 216	2 001 578
Úbytok zásob	-218 505	-238 505
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	18 697	15 313
Peňažné toky z prevádzky	1 587 131	1 567 151

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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