

Čl. I

Všeobecné informácie

(1) Obchodné meno účtovnej jednotky: **McCarter a.s.**

Sídlo spoločnosti: **Bajkalská 25
821 01 Bratislava**

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania účtovnej jednotky :

- **kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja iným prevádzkovateľom živností v rozsahu voľnej živnosti – veľkoobchod**
- **kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti – maloobchod**
- **sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb**
- **konzultačná činnosť v oblasti obchodu v rozsahu voľnej živnosti**
 - **výroba potravín a nápojov**
 - **spracovanie ovocia, zeleniny a zemiakov**
 - **výroba ovocných a zeleninových nápojov**
 - **výroba nealkoholických nápojov (bez ovocných štiav)**
 - **výroba ostatných ovocných a zeleninových výrobkov**
 - **výroba homogenizovaných potravín, prípravkov a diétnych potravín**
 - **výroba hotových jedál a polotovarov**
 - **výroba nápojov a sirupov**
 - **výroba potravinárskych koncentrátov a inak upravených potravín**
 - **výroba nedeštilovaných kvasených nápojov**
 - **skladovanie v klimatizovaných, atmosferických a bežných skladoch, triedenie a balenie poľnohospodárskych produktov a iných hotových výrobkov (okrem skladovania v zmysle zákona č. 144/1998 Z. z.)**
 - **poľnohospodárstvo a lesníctvo, včítane predaja nespracovaných poľnohospodárskych a lesných výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja**
 - **prenájom strojov technologických a elektronických zariadení**
 - **reklamná, propagačná a inzertná činnosť**
 - **leasingová činnosť**
 - **prieskum trhu**
 - **prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb**
 - **vzdelávacia činnosť, organizovanie kurzov, školení a seminárov**
 - **výskum a vývoj v oblasti prírodných vied**

(2) Účtové jednotky, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom (obchodné meno, sídlo, právna forma a iné vhodné informácie):

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:
13.10.2016

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka v zmysle § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, podľa opatrenia MF SR z 3. decembra 2014 č. MF/23377/2014-74, 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.

(5) Údaje o skupine :

- a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka :
- b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a) :
- c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b) :
- d) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú :
 1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov, 2)
 2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou podľa § 22 ods.3 zákona o účtovníctve pre spoločnosť McCarter Marketing and Consulting s r.o. so sídlom Budovateľská 1247/4; 929 01 Dunajská Streda nemá však povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku z dôvodu neprekročenia veľkostných kritérií uvedených v § 22 ods.10 zákona o účtovníctve.

(6) Počet zamestnancov :

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	133	126
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka , z toho :	136	130
počet vedúcich zamestnancov (sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu)	11	11

Čl. II. Informácie o prijatých postupoch

- 1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- 2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

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

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

Zmeny účtovných zásad a účtovných metód:

Druh zmeny	Dôvod uplatnenia zmeny	Vplyv na hodnotu príslušnej zložky výkazu

- 3) Informácia 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.

Informácie sú uvedené v častiach , ktorých sa týkajú.

- 4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti.

✓ **Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod p) – opravná položka k pohľadávkam

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

✓ **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat',
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,

- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisový plán pre dlhodobý majetok:

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavby a budovy	20	1/20	rovnomerná
Administratívne budovy	40	1/40	rovnomerná
Stroje a prístroje	6	1/6	rovnomerná
PET AL	15	1/15	rovnomerná
Kancelárska technika	4-6	1/4 – 1/6	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4-6	1/4 - 1/6	rovnomerná
Inventár	6 - 12	1/6 – 1/12	rovnomerná
Softvér	4-10	1/4 – 1/10	rovnomerná
Značky	5	1/5	rovnomerná

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

✓ Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

✓ Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene v skladových cenách, pričom odchýlky sa rozpúšťajú mesačne do nákladov.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Nedokončená výroba sa oceňuje vlastnými nákladmi (mzdy, spotreba materiálu) k jednotlivým druhom individuálne. Rozpúšťajú sa v súlade s predajom výrobkov danej značky.

✓ **Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

✓ **Krátkodobý finančný majetok**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

✓ **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.

✓ **Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty

majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

✓ **Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri nižšie odrážku Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

✓ **Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

✓ **Záväzky**

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

✓ **Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamacii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

✓ **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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

✓ 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.

✓ Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku 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 so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou 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.

✓ Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. 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.

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. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

✓ Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku

✓ Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

K 31.12. sa preceňujú kvalifikovaným odhadom (§16 ods. 28 postupov účt.), pričom pri jeho výpočte sa použije kurz ECB. Vedenie je presvedčené, že takto vypočítaný odborný odhad sa významne nelíši od reálnej hodnoty derivátu.

✓ 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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.

Ku dňu ocenenia (ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka) sa referenčným kurzom prepočítajú:

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

✓ 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

V dôsledku spresnenia definície účtu 355 a účtu 365 v postupoch účtovania (§53 ods.4 a §54 ods. 3) sa preúčtovali počiatočné stavy z účtov 378 na účet 355 a počiatočné stavy z účtu 379 na účet 365 a preto nie sú údaje za obdobia k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015 úplne porovnateľné.

- 5) Informácia 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. *(Zverejnenie opráv nevýznamných chýb je dobrovoľné.)*

V roku 2014 vznikla poisťná udalosť na linke A3 Flex. V tejto súvislosti spoločnosť zaúčtovala odhadovaný nárok na poisťné plnenie vo výške 30 000 Eur. Na základe informácie získanej dodatočne v roku 2016, v zmysle ktorej bolo ukončenie šetrenia poisťnej udalosti v roku 2015 bez priznania náhrady, bola suma 30 000 Eur odúčtovaná z účtu 385 – príjmy budúcich období oproti účtu 429 – neuhradená strata minulých období.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1) Aktíva

- a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok :	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i

Prvotné ocenenie

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	126 449	388 105	838 943		1 353		0	1 354 850
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	126 449	388 105	838 943		1 353			1 354 850

Oprávky

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	75 875	271 059	838 943		1 353			1 187 230
Prírastky	25 290	14 145						39 435
Úbytky								0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	101 165	285 204	838 943		1 353			1 226 665

Opravné položky

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>								0
Prírastky								0
Úbytky								0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>								0

Zostatková hodnota

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	50 574	117 046						167 620
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	25 284	102 901						128 185

Dlhodobý nehmotný majetok :	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará-vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i

Prvotné ocenenie

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	126 449	260 040	838 943		1 353	43 987	35 483	1 306 255
Prírastky		48 595						48 595
Úbytky								0
Presuny		79 470				-43 987	-35 483	0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	126 449	388 105	838 943		1 353			1 354 850

Oprávky

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	50 585	254 362	838 943		1 353			1 145 243
Prírastky	25 290	16 697						41 987
Úbytky								0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	75 875	271 059	838 943		1 353			1 187 230

Opravné položky

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>								0
Prírastky								0
Úbytky								0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>								0

Zostatková hodnota

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	75 864	5 678				43 987	35 483	161 012
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	50 574	117 046						167 620

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku :

Dlhodobý hmotný majetok :	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných	Pestovateľ. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<u>Prvotné ocenenie</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	466 058	3 454 805	10 957 469						14 878 332
Prírastky		52 810	379 973				116 482		549 265
Úbytky		0	227 534						227 534
Presuny									0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	466 058	3 507 615	11 109 908				116 482		15 200 063
<u>Oprávky</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		1 982 702	5 574 742						7 557 444
Prírastky		124 222	680 947						805 169
Úbytky			227 534						227 534
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		2 106 924	6 028 155						8 135 079
<u>Opravné položky</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>									0
Prírastky									0
Úbytky									0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>									0
<u>Zostatková hodnota</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	466 058	1 472 103	5 382 727						7 320 888
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	466 058	1 400 691	5 081 753				116 482		7 064 984

Dlhodobý hmotný majetok :	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	333 978	3 451 321	10 144 127						13 929 426
Prírastky	132 080	3 484	986 612						1 122 176
Úbytky			173 270						173 270
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	466 058	3 454 805	10 957 469						14 878 332

Oprávky

Stav na začiatku účtovného obdobia		1 858 999	5 166 104						7 025 103
Prírastky		123 703	581 908						705 611
Úbytky			173 270						173 270
Stav na konci účtovného obdobia		1 982 702	5 574 742						7 557 444

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia									0

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	333 978	1 592 322	4 978 023						6 904 323
Stav na konci účtovného obdobia	466 058	1 472 103	5 382 727						7 320 888

- b) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie (ZC)
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo :	
Pozemky	466 058
Stavby	1 268 588
Technológia	3 851 018
Volkswagen T5 Kasten	2 894
Peugeot Boxer	6 849
Miešiareň	612 418
DHM, pri ktorom má UJ obmedzené právo s ním nakladať :	
Miešiareň	612 418

Veriteľ : Tatra banka a.s. :

- zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam zo dňa 24.6.2013 uzatvorená so záložným Veriteľom na pozemky o výmere 33 180 m², zastavané plochy a nádvorcia nachádzajúce sa v katastrálnom území Dunajská Streda / LV č. 5388/ (zmluva o splátkovom úvere č. S024112011/EIB a o kontokorentnom úvere č. S01582/2009)
- zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam zo dňa 24.2.2016 uzatvorená so záložným Veriteľom /zmluva o splátkovom úvere č. S03100/2015/

Veriteľ : Sberbank Slovensko a.s. :

- 1. zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam na LV č. 629 a č. 5388 v prospech Veriteľa :
 - a) Záložné právo k nehnuteľnostiam č. 404 026 0905, 152 077 zo dňa 31.03.2016
Vinkulácia poistného plnenia z poistnej zmluvy týkajúcej sa poistenia založených nehnuteľných vecí (stavieb) v prospech Veriteľa
 - b) Záložné právo k nehnuteľnostiam č. 152 077, 404 026 0905, 404 026 0913 zo dňa 26.3.2010
 - c) Záložné právo k nehnuteľnostiam č. 404 026 0905 zo dňa 13.10.2010
 - d) Záložné právo k nehnuteľnostiam č. 404 026 0905 zo dňa 22.12.2014 – zriadenie ZP k nehnuteľnostiam zapísanými na LV č.629 a LV č. 5388 a bližšie špecifikovanými v predmetnej zmluve o zriadení ZP k nehnuteľnostiam č. 404 026 0905 (Zmluvy o úvere č. 404 026 0905 a č. 152 077 zo dňa 26.3.2010 v zmysle ich neskorších dodatkov)
- 2. zmluva o zriadení záložného práva k hnutelným veciam v prospech Veriteľa :
 - a) Záložné právo k hnutelným veciam č. 404 026 0905, 152 077 zo dňa 31.03.2016 k všetkým súčasným a budúcim hnutelným veciam (zásoby, individuálne hnutelné veci) vo vlastníctve Dlžníka. Ďalšie pozri pod písm. r) Pohľadávky zabezpečené záložným právom Vinkulácia poistného plnenia z poistnej zmluvy týkajúcej sa poistenia založených hnutelných vecí (zásoby, individuálne hnutelné veci) v prospech Veriteľa
 - b) Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam a hnutelným veciam č. 404 026 0905 zo 22.12.2014 bližšie pozri písm. r) pohľadávky ...
 - c) Záložné právo k hnutelným veciam č. 152 077, 404 026 0905, 404 026 0913 zo dňa 26.3.2010 na všetky súčasnú a budúce hnutelné veci vrátane zásob vo vlastníctve Dlžníka (existujúce a budúce) - výnimky pozri zmluvu.
 - d) Záložné právo k hnutelným veciam č. 152 077 zo dňa 4.8.2010 – technológie /1. Časť výrobnéj linky na spracovanie ovocia a zeleniny/

- e) Záložné právo k hnutelným veciam č. 404 026 0905 a 404 026 0913 zo dňa 3.9.2010 - technológie /1. Časť výrobnéj linky na spracovanie ovocia a zeleniny/
- f) Záložné právo k hnutelným veciam č. 404 026 0905 zo dňa 13.10.2010 na všetky súčasné a budúce hnutelné veci vrátane zásob vo vlastníctve Dlžníka - výnimky pozri zmluvu.
- g) Záložné právo k hnutelným veciam č. 152 077 zo dňa 30.5.2011 – technológie /2. časť výrobnéj linky na spracovanie ovocia a zeleniny/
Vinkulácia poistného plnenia z poistnej zmluvy týkajúcej sa poistenia založených hnutelných vecí - technológie
(Zmluvy o úvere č. 404 026 0905 a č. 152 077 zo dňa 26.3.2010 v zmysle ich neskorších dodatkov)

Veriteľ : VÚB Leasing a.s :

- zmluva o zriadení záložného práva č. LZL/13/10041 zo dňa 04.09.2013 uzatvorená so záložným Veriteľom k hnutelnému majetku (úžitkové vozidlo Volkswagen T5 Kasten LR 2,0L)
- zmluva o zriadení záložného práva č. 4330/14 zo dňa 20.11.2014 uzatvorená so záložným Veriteľom k hnutelnému majetku (úžitkové vozidlo Peugeot Boxer – úverová zmluva LZL/14/60814)

Veriteľ : Pôdohospodárska platobná agentúra :

- zmluva o zriadení záložného práva k hnutelným veciam 4330/14 zo dňa 20.11.2014 (chladiarenský automobil cca 6m3 /zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. TT01549 zo dňa 5.4.2013/

Veriteľ : Privatbanka, a.s. :

- zmluvy o zriadení záložného práva k ochrannéj známke č.8/2013/2 (ochranná známka I) a č.8/2013/3 (ochranná známka II) – bližšie pozri Čl. V písm. b)

Veriteľ : Ministerstvo hospodárstva SR / v zastúpení Slovenská inovačná a energetická agentúra/:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnutelné veci č. KAHR-111SP-1201/0753/151/ZZ01 zo dňa 18.6.2015 (Systém čistenia a sterilizácie, systém prečerpávania a predprípravy štiav, riadiaci systém lisovania a sanitácie a riadiaci systém pre miešanie/ zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. KAHR-111SP-1201/0753/151/ZZ01). Obmedzená možnosť prevedenia majetku 5 rokov od ukončenia zmluvy.

Pozn.: položka v hore uvedenej tabuľke pod textom miešiareň

Veriteľ : Slovenská sporiteľňa, a.s. :

- Záložná zmluva k nehnuteľnostiam č. 2/AU/16 – ZZ/3 dňa 25.2.2016 – zriadenie záložného práva k nehnuteľnostiam vo vlastníctve Dlžníka zapísaným na LV č. 629 a 5388
Vinkulácia poistného plnenia z poistenia zálohu Banky/ majetku Dlžníka zriadená poistníkom z poistnej zmluvy v poisťovni, v ktorej je majetok poistený.
- Záložná zmluva NCRZP č. 2/AU/16 – ZZ/4 dňa 25.2.2016 – zriadenie a vznik záložného práva k hnutelným veciam a pohľadávkam Dlžníka
- V zmysle zmluvy o úvere č. 2/AU/16 bola uzavretá zmluva o zriadení záložného práva k ochrannéj známke RIO

- c) Dôvod účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke; majetok obstaraný finančným prenájomom) :

- dlhodobý nehmuteľný majetok obstaraný na základe zmluvy, pri ktorej sa vlastnícke právo alebo právo správy nadobúda povolením vkladu do katastra nehnuteľností, ak do nadobudnutia vlastníckeho práva alebo práva správy účtovná jednotka nehnuteľnosť užíva :

Názov majetku	ZC

- majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:

Názov majetku	ZC
Peugeot Boxer	6 849
AUDI Q5 TDI	7 976
AUDI Q5	23 109

- dlhodobý hmotný majetok obstaraný finančným prenájomom:

Názov majetku	ZC
VZV Cat	341
VZV Cat	341
VZV Cat	9 594
VZV Cat	9 594
Server DELL v prevedení "RACK"	9 839
Výpočtová technika	6 643
Chladničky	25 395
VW Crafter	20 297
BMW	38 288
BLIXNER RobotCoupe	10 744
HYUNDAI Tucson	20 574
HYUNDAI Tucson	20 574
Škoda Superb	21 498
Chladničky 2016	12 136
Parný kotol	170 114
VZV Cat	15 502
VZV Cat	5 475
VW Crafter Kasten	27 575

- d) Popis goodwillu (dôvod vzniku) a spôsob výpočtu jeho hodnoty a prehodnotenie opodstatnosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- e) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti za bežné účtovné obdobie:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku :

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM - ak vykonáva v inej ÚJ rozhodujúci a podstatný vplyv	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI (v %)	Podiel ÚJ na iných zložkách VI (v %)	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota vykázaná v Súvahe
a	b	c	d	e	f
<i>Rozhodujúci vplyv</i>					
Dcérske ÚJ : McCarter Marketing & Consulting s.r.o.	100	100	- 70 254	5125	- 677 901
Budovateľská 1247/7, 929 01 Dunajská Streda					
<i>Spoločný rozhodujúci vplyv</i>					
Spoločné ÚJ :					
<i>Podstatný vplyv</i>					
Pridružené ÚJ :					
DFM spolu :	x	x	x	x	

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM - ak vykonáva v inej ÚJ rozhodujúci a podstatný vplyv	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI (v %)	Podiel ÚJ na iných zložkách VI (v %)	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota vykázaná v Súvahe
a	b	c	d	e	f
<i>Rozhodujúci vplyv</i>					
Dcérske ÚJ : McCarter Marketing & Consulting s.r.o.	100	100	-75 380	-417	-677 901
Budovateľská 1247/7, 929 01 Dunajská Streda					
<i>Spoločný rozhodujúci vplyv</i>					
Spoločné ÚJ :					
<i>Podstatný vplyv</i>					
Pridružené ÚJ :					
DFM spolu :	x	x	x	x	

Pozn.: opravná položka nebola tvorená nakoľko vedenie spoločnosti je presvedčené, že účtovná hodnota podielu sa významne neodlišuje od predpokladanej hodnoty pri možnom predaji, resp. inej forme usporiadania vzťahov v skupine

Popis ostatného dlhodobého finančného majetku (účty 063, 065, 066, 067, 069)	Riadok v súvahe	Hodnota v súvahe	Ďalšie informácie (napr. počet ks, NH, úročenie)

g) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku:

Dlhodobý finančný majetok :	Bežné účtovné obdobie											
	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovnej jednotke	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosťou najviac 1 rok	Účty v bankách a dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
<u>Prvotné ocenenie</u>												
Stav na začiatku účtovného obdobia	677 901											677 901
Prírastky												0
Úbytky												0
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	677 901											677 901
<u>Opravné položky</u>												
Stav na začiatku účtovného obdobia												0
Prírastky												0
Úbytky												0
Stav na konci účtovného obdobia												0
<u>Účtovná hodnota</u>												
Stav na začiatku účtovného obdobia	677 901											677 901
Stav na konci účtovného obdobia	677 901											677 901

Dlhodobý finančný majetok :	Predchádzajúce účtovné obdobie											
	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovnej jednotke	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosťou najviac 1 rok	Účty v bankách a dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	677 901											677 901
Prírastky												0
Úbytky												0
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	677 901											677 901

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia												0
Prírastky												0
Úbytky												0
Stav na konci účtovného obdobia												0

Účtovná hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	677 901											677 901
Stav na konci účtovného obdobia	677 901											677 901

- h) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, ktorý je k 31.12. ocenený reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- i) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Položka	Stav OP k 1.1.	Tvorba	Zúčtovanie	Stav OP k 31.12.

- j) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav k 1.1.	Zvýšenie	Zníženie	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav k 31.12.
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako 5 rokov						
Do splatnosti od 3 do 5 rokov vrátane						
Do splatnosti od 1 do 3 rokov vrátane						
Do splatnosti do 1 vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x	0	0	0	0	0

Dlhodobé pôžičky	Stav k 1.1.	Zvýšenie	Zníženie	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav k 31.12.
a	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako 5 rokov					
Do splatnosti od 3 do 5 rokov vrátane					
Do splatnosti od 1 do 3 rokov vrátane					
Do splatnosti do 1 vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	0	0	0	0	0

- k) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DFM, na ktorý je zriadené záložné právo :	
DFM, pri ktorom má UJ obmedzené právo s ním nakladať :	

l) Informácie o podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch, pričom sa uvádza ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú :
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

m) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Položka	Stav OP k 1.1.	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.
Materiál					
Nedokon. výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskyt. preddavky na zásoby					
Zásoby spolu :					

Dôvod tvorby a zúčtovania OP k zásobám:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie :	
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania :	

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

- zmluva o záložnom práve k hnutel'nému majetku zo dňa 26.2.2016 uzatvorená so záložným veriteľom Tatra banka, a.s. na hnutel'né veci (zmluva o splátkovom úvere č. S03100/2015)
- zmluva o záložnom práve k hnutel'nému majetku zo dňa 28.7.2011 uzatvorená so záložným veriteľom Tatra banka, a.s. na hnutel'né veci (zmluva o splátkovom úvere č. S02411/2011 a o kontokorentnom úvere č. S01582/2009)
- Veriteľ Sberbank Slovensko – pozri čl. III písm. b) ako aj nižšie písm. r) Pohľadávky zabezpečené záložným právom

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Materiál	1 588 334
Nedok.výroba a polotovary vlastnej výroby	610 763
Výrobky	998 369
Tovar	741 710
Zásoby, pri ktorých má UJ obmedzené právo s ním nakladať	

o) Prehľad o zákazkovej výrobe:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

p) Opravné položky k pohľadávkam:

Položka súvahy	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP k 1.1.	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku :	71 608	34 242	1 687	66 278	37 885
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ					
b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku	71 608	34 242	1 687	66 278	37 885
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu :	71 608	34 242	1 687	66 278	37 885

Dôvod tvorby a zúčtovania OP k pohľadávkam:

Opravná položka k pohľadávke sa tvorí najmä k pohľadávke, pri ktorej je opodstatnené predpokladať, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k spornej pohľadávke voči dlžníkovi, s ktorým sa vedie spor o jej uznanie.

q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohl'advky spolu :
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohl'advky z obchodného styku :			0
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ			0
Pohl'advky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Pohl'advky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky	8 150		8 150
Odložená daňová pohľadávka	424 694		424 694
Spolu :	432 844	0	432 844
Krátkodobé pohľadávky			
Pohl'advky z obchodného styku :	3 233 578	340 805	3 574 383
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	92 957		92 957
b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 140 621	340 805	3 481 426
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ			0
Pohl'advky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 191 331		1 191 331
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	23 022		23 022
Pohl'advky z derivátových operácií	0		0
Iné pohľadávky	619 205		619 205
Spolu :	5 067 136	340 805	5 407 941

Pohl'advky podľa zostatkovej doby splatnosti	2016	2015
a	b	c
Pohl'advky po lehote splatnosti	340 805	656 649
Pohl'advky zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	5 067 136	4 337 214
Krátkodobé pohľadávky spolu :	5 407 941	4 993 863
Pohl'advky zo zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	432 844	537 784
Pohl'advky zo zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu :	432 844	537 784

- r) Pohľadávky zabezpečené záložným právom. Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Záložný Veriteľ' - Sberbank Slovensko a.s. :

- Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 152 077, 404 026 0905, 404 026 0913 zo 26.3.2010 v znení jej neskorších dodatkov uzatvorená so záložným veriteľom, predmetom ktorej je zriadenie ZP k všetkým súčasným a budúcim pohľadávkam a zmluva o zriadení ZP k pohľadávkam č. 152 077, 404 026 0905, 404 026 0913 zo 26.3.2010, ktorej predmetom je zriadenie ZP k obchodným pohľadávkam (súčasne a budúce)
- Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam 404 026 0905 uzatvorená dňa 13.10.2010, predmetom ktorej je zriadenie ZP k všetkým súčasným a budúcim pohľadávkam na výplatu zo všetkých účtov Záložcu vedených u Záložného veriteľa.
- Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 152 077, 404 026 0905, 404 026 0913 zo 26.3.2010 v znení jej neskorších dodatkov, predmetom ktorej je zriadenie ZP v prospech Veriteľa na druhom mieste k obchodným pohľadávkam Dlžníka (súčasne a budúce) voči všetkým poddlžníkom
- Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam 404 026 0905 uzatvorená dňa 13.10.2010 v znení jej neskorších dodatkov, predmetom ktorej je zriadenie ZP v prospech Veriteľa k obchodným pohľadávkam Dlžníka (súčasne a budúce) voči všetkým poddlžníkom.
- Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam a hnutelným veciam č. 404 026 0905 zo 22.12.2014, predmetom ktorej je zriadenie ZP v prospech Veriteľa k pohľadávkam Dlžníka z obchodného styku, k pohľadávkam na výplatu zo všetkých účtov Dlžníka vedených u Veriteľa, k hnutelným veciam Dlžníka a k všetkým existujúcim a budúcim zásobám vo vlastníctve Dlžníka.
- Záložné právo k pohľadávkam a hnutelným veciam č. 404 026 0905, 152 077 zo dňa 31.03.2016 k všetkým súčasným a budúcim pohľadávkam z obchodného styku Dlžníka, k súčasným a budúcim pohľadávkam na výplatu zo všetkých účtov Dlžníka vedených u Veriteľa, k súčasným a budúcim hnutelným veciam (zásoby, individuálne hnutelné veci) vo vlastníctve Dlžníka
- Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 152 077, 404 026 0905, 404 026 0913 zo dňa 26.3.2010, predmetom ktorej je zriadenie ZP k všetkým súčasným a budúcim pohľadávkam Dlžníka na výplatu z akýchkoľvek účtov Dlžníka, vedených u Veriteľa.
- Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam zo dňa 24.2.2016 uzatvorená so záložným veriteľom Tatra banka, a.s. za účelom zabezpečenia a splatenia Zabezpečovanej pohľadávky (zmluva o splátkovom úvere č. S03100/2015 a o kontokorentnom úvere č. S01582/2009)

Záložný veriteľ' : Tatra Banka a.s.

- Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam zo dňa 26.7.2013 za účelom zabezpečenia a splatenia Zabezpečovanej pohľadávky (zmluva o splátkovom úvere č. S024112011/EIB a o kontokorentnom úvere č. S01582/2009)
- Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam zo dňa 19.2.2016 za účelom zabezpečenia a splatenia Zabezpečovanej pohľadávky (zmluva o splátkovom úvere č.2/AU/16

Záložný Veriteľ' : Slovenská sporiteľňa a.s. :

- Záložná zmluva NCRZP č. 2/AU/16 – ZZ/z zo dňa 25.2.2016 – zriadenie a vznik záložného práva k pohľadávkam z účtov Dlžníka
- Záložná zmluva NCRZP č. 2/AU/16 – ZZ/4 dňa 25.2.2016 – zriadenie a vznik záložného práva k hnutelným veciam a pohľadávkam Dlžníka

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté ZP alebo inou formou		
Hodnota pohľadávok na ktoré sa zriadilo ZP	x	
Sberbank Slovensko, a.s.		916 587
Tatra Banka, a.s.		5 200 000
Slovenská sporiteľňa, a.s.		4 440 000
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

s) Popis vzniku odloženej daňovej pohľadávky: pozri časť 2 písm. f)

t) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Tabuľka č. 1

Názov položky	2016	2015
Peniaze	27 186	28 536
Účty v bankách	22 110	146 434
Peniaze na ceste	1 232	0
Spolu :	50 528	174 970

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
a	b	c	d	e
Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ				
Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených ÚJ				
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely				
Obstarávaný krátkodobý finančného majetku				
Spolu :				

u) Prehľad o krátkodobom finančnom majetku, ktorý je k 31.12. ocenený reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie / zníženie hodnoty (+ / -)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
a	b	c	d
Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ			
Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených ÚJ			
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely			
Spolu :			

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP k 1.1.	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z	Stav OP k 31.12.
-----------------------------	----------------	--------	--	---	------------------

				účtovníctva	
Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ					
Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených ÚJ					
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Spolu :					

Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP ku krátkodobému finančnému majetku:

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

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
KFM, na ktorý je zriadené záložné právo :	
KFM, pri ktorom má ÚJ obmedzené právo s ním nakladať :	
Peňažné prostriedky na bankovom účte	257 387

- Dňa 1.4.2010 uzavrela Tatra banka, a.s. so spoločnosťou McCarter a.s. Rámcovú zmluvu o vystavovaní bankových záruk č. 611331; poskytnutá banková záruka vo výške 7 387 Eur so splatnosťou do 31.1.2017 za tovar dodaný McCarterom spoločnosti MWP GROUP s.r.o., zabezpečená blokáciou na účte, v prospech TetraPak, a.s.
- Tatra banka, a.s. poskytla dňa 21.10.2015 bankovú záruku vo výške 50 000 Eur so splatnosťou do 31.12.2017 s číslom záruky 617387 v prospech spoločnosti AriZona Europe Cooperatief U. A.
- Slovenská Sporiteľňa a.s. – banková záruka č. 151/CC16-BG1 v prospech spoločnosti KRAŠ FOOD Industry, PLC Zagreb vo výške 200 000 Eur.

- x) Informácie o vlastných akciách :

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Opis položky časového rozlíšenia	2016	2015
<i>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho :</i>		
<i>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho :</i>	37 773	39 633
V tom: Tel.popl	2 570	1 372
Nájomné	15 088	18 811
Poistné	8 536	5 691
Diaľničné popl.	54	
Výstava	5 047	6 956
Marketing	3 631	6 803
Audit	2 847	
<i>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho :</i>		
<i>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho</i>	109 013	111 884
Účasť na reklamnej akcii	60 771	69 536
Ostatné	68 066	42 348

2) Pasíva

a) Údaje o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie:

- 1) opis základného imania (splatené základné imanie, počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií):

Počet, druh, forma, podoba a menovitá hodnota akcií:

a/ 100 ks kmeňových, listinných na meno, neverejne obchodovateľné, listinné, menovitá hodnota jednej akcie je 33 194 EUR s obmedzenou prevoditeľnosťou

b/ 39 ks, kmeňových, listinných na meno, neverejne obchodovateľné, listinné, menovitá hodnota jednej akcie je 3 320 EUR s obmedzenou prevoditeľnosťou

c/ 171 ks, kmeňových, listinných na meno, neverejne obchodovateľné, listinné, menovitá hodnota jednej akcie je 34 EUR s obmedzenou prevoditeľnosťou

Na všetky akcie sa v roku 2017 zriadilo záložné právo k cenným papierom z titulu zmluvy o úvere č. 2/AU/2016 medzi emitentom akcií /spoločnosť/, záložcom /akcionári-SO/ a záložným veriteľom Slovenská sporiteľňa a.s.

Pozn: Na prevod je potrebný predchádzajúci písomný súhlas predstavenstva, ostatní akcionári majú predkupné právo na nadobudnutie akcií

- 2) počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia :

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- 3) rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	2015
Účtovný zisk	23 757
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	2 376
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	21 381
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu :	23 757

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

- 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; uvádza sa aj súčet ziskov a strát:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Dôvod účtovania na účet vlastného imania	Zisk	Strata
Spolu:		

5) zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní:

Vzhľadom na výšku základného imania je zisk na akciu rovný 0,0052 Eur/ 1 eur hodnoty akcie.

6) návrh rozdelenia účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty bežného účtovného obdobia :

Účtovný zisk bude použitý na tvorbu rezervného fondu v zákonnej výške a vykrytie straty za predchádzajúce obdobie.

b) Údaje o rezervách:

Druh rezervy	Predpokladaný rok použitia	Bežné účtovné obdobie				
		Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
a		b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho :						
Krátkodobé rezervy, z toho :		114 795				72 444
-Nevyčerpané dovolenky	2017	50 517	34 282	50 399		34 400
-Odvody	2017	17 778	12 063	17 737		12 104
-Bonusy (obchod .podm.)	2017	34 420	13 580	8 164	23 896	15 940
-Doprava	2017	7 080			7 080	0
-Audit	2017	5 000	10 000	5 000		10 000

Druh rezervy	Predpokladaný rok použitia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
		Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
a		b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho :						
Krátkodobé rezervy, z toho :		91 305				114 795
- Nevýčerpané dovolenky	2016	55 204	50 517	55 204		50 517
- Odvody	2016	19 432	17 778	19 432		17 778
- Bonusy (obdhod.podm.)	2016	9 589	33 191	8 360		34 420
- Doprava	2016	7 080				7 080
- Audit	2016		5 000			5 000

c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti:

Názov položky	2016	2015
a	b	c
Záväzky po lehote splatnosti	2 576 034	3 065 966
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	2 816 816	2 665 989
Krátkodobé záväzky spolu :	5 392 850	5 731 955
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	882 816	694 193
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu :	882 816	694 193
Do lehoty splatnosti	3 699 632	3 360 182
Po lehote splatnosti	2 576 034	3 065 966

V krátkodobých záväzkoch sú vykázané aj podriadené záväzky voči akcionárom v celkovej hodnote 56 934 EUR (2015: 56 934 EUR) (pozri bod i).

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti /záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov/

Položka súvahy	ZDS viac ako 5 rokov

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia :

- Za účelom zabezpečenia záväzku dlžníka (McCarter a.s.) vrátiť pôžičku poskytnutú veriteľom (Evžen Balko) vystavil dlžník vlastné zmenky v prospech veriteľa. (Dodatok č. 1 k zmluve o pôžičke zo dňa 14.2.2011). Výška záväzku k 31.12.2016 je 138 067 Eur / k 31.12.2015 bola 202 197 Eur/
- Zmluva o úvere č. 2/AU/16 uzavretá so spoločnosťou Slovenská Sporiteľňa a.s., v ktorej sa uvádza záručný rámec vo výške 200 000 Eur v prospech spoločnosti KRAŠ PR.IND. ZAGREB a posledný deň jej platnosti je 18.12.2017. Výška záväzku k 31.12.2016 je 174 891 Eur / k 31.12.2015 bola 197 190 Eur /.

f) Popis vzniku odloženého daňového záväzku:

Názov položky	2016	2015
Dočasné rozdiely medzi ÚH majetku a daňovou základňou, z toho :	3 308 098	2 659 478
odpočítateľné	28 083	49 265
zdaniteľné	3 280 015	2 610 213
Dočasné rozdiely medzi ÚH záväzkov a daňovou základňou, z toho :		
odpočítateľné	1 379 256	1 144 946
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	615 012	1 230 019
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	424 694	533 331
Uplatnená daňová pohľadávka	- 108 637	-32 460
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov (+) / rozpustenie (-)	- 108 637	-32 460
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložený daňový záväzok	688 802	574 247
Zmena odloženého daňového záväzku	114 555	144 253
Zaúčtovaná ako nákladov (+) / rozpustenie (-)	114 555	144 253
Zaúčtovaná do vlastného imania		

g) Závazky zo sociálneho fondu:

Názov položky	2016	2015
Stav k 1.1.	639	1 470
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 807	7 384
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba soc. fondu	7 807	7 384
Čerpanie soc. fondu	7 978	8 215
Stav k 31.12.	468	639

h) Vydané dlhopisy :

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci : uviesť aj stav v cudzej mene, ak je

Názov položky	Mena	Charakter	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Popis zabezpečenia	Suma istiny v príslušnej mene za 2016*	Suma istiny v príslušnej mene za 2015
a	b	c	d	E	f	g	h
Dlhodobé bankové úvery							
SB	EUR	Inv. úver	2,65% p.a.	20.10.2017	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnuteľnému majetku, blankozmenka	254 357	577 434
TB	EUR	Inv. úver	1,85% p.a.	31.08.2017	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnuteľnému majetku, bianko zmenka	53 264	133 280
TB	EUR	Inv. úver	2,8% p.a.	28.02.2022	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnuteľnému majetku, bianko zmenka	1 291 660	0
SL	EUR	Inv. úver	2,85% p.a.	31.03.2024	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnuteľnému majetku, bianko zmenka	1 388 294	0
SL	EUR	Inv. úver	2,85% p.a.	31.03.2022	Záložné právo k nehnuteľnostiam	112 832	0

					m, pohľadávkam a hnutel'nému majetku, bianko zmenka		
Krátkodobé bankové úvery							
TB	EUR	Kontokorent	2,6% p.a.	29.12.2017	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnutel'nému majetku, blankozmenka	2 274 622	3 548 241
SB	EUR	Kontokorent	2,55% p.a.	29.02.2016	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnutel'nému majetku, blankozmenka	0	255 943
SB	EUR	Kontokorent	3,60% p.a.	29.2.2016	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnutel'nému majetku, blankozmenka	0	597 747
SB	EUR	Kontokorent	2,55% p.a.	31.12.2015	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnutel'nému majetku, blankozmenka	0	-34
SL	EUR	Kontokorent	2,75% p.a.	28.02.2017	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnutel'nému majetku, blankozmenka	1 895 274	0
SB	EUR	Fixná tranža	2,45% p.a.	29.02.2016		0	2 300 000
SB	EUR	Fixná tranža	2,55% p.a.	29.02.2016		0	100 000

K 31. decembru 2016 a 2015 bola splatnosť úverov podľa splátkových kalendárov takáto :

	2016	2015
Splatnosť do 1 roka vrátane	770 629	403 093
Splatnosť od 1 – 5 rokov vrátane	2 090 460	307 621
Splatnosť viac ako 5 rokov	239 318	
Spolu :	3 100 407	

Dňa 25.2.2016 uzavrela spoločnosť McCarter a.s. so Slovenskou sporiteľňou, a.s. zmluvu o úvere č. 2/AU/16, ktorej súčasťou bolo uzatvorenie Zmluvy o nadriadenosti záväzku medzi Bankou, spoločnosťou a jej veriteľmi (spriaznenými osobami), ktorá sa týka nadriadenia pohľadávky Banky voči pohľadávkam veriteľov.

V zmysle zmluvy o úvere č. 2/AU/16 bola uzatvorená zmluva o zriadení záložného práva k cenným papierom – bližšie pozri Čl. III odsek 2 písm. a)

V zmysle zmluvy o úvere č. 2/AU/16 bola uzavretá zmluva o zriadení záložného práva k ochrannej známke RIO; RIO FRESH a V12.

Ďalšie zabezpečenie : vinkulácia poistného plnenia - pozri čl. III. odsek 1 písm. b.)
blankozmenka vystavená akcionármi - pozri Čl. V ods. 1 písm. a)

Názov položky	Mena	Charakter	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za 2016	Suma istiny v príslušnej mene za 2015
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Pôžička	EUR		9%	31.12.2016	137 500	200 000
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička	EUR		4,3%	neurčitá	94	0
Pôžička	EUR		4,3%	neurčitá	24 700	24 700
Pôžička	EUR		4,3%	neurčitá	31 000	31 000
Krátkodobé finančné výpomoci						

Pozn.: Na základe dohody medzi zmluvnými stranami sa v roku 2015 neúčtovalo o zmluvne dohodnutom úroku pri krátkodobých pôžičkách.

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

Opis položky časového rozlíšenia	2016	2015
<i>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho :</i>		
<i>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho :</i>	0	533
Bank.úroky	0	533
<i>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho :</i>	1 663 647	1 937 721
PPA dotácia – AL	1 518 012	1 694 880
PPA dotácia – Infraštruktúra skleníkov	17 754	20 662
PPA dotácia – Chlad. vozidlá	1 079	5 126
PPA dotácia - Miešareň	126 802	217 053
<i>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho</i>	207 581	219 422
PPA dotácia – AL	176 868	176 868
PPA dotácia – Infraštruktúra skleníkov	2 908	2 908
PPA dotácia – Chlad. vozidlá	4 047	5 884
PPA dotácia - Miešareň	23 758	33 762

3) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu (u prenajímateľa) :

Prenajatý majetok:		31.12.2016			31.12.2015		
		Splatnosť			Splatnosť		
		do 1 roka vrátane	od 1do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
	Istina						
	Finančný výnos						

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (u nájomcu):

Prenajatý majetok:		31.12.2016			31.12.2015		
		Splatnosť			Splatnosť		
		do 1 roka vrátane	od 1do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
VZV Cat	Istina						
	Finančný náklad						
VZV Cat	Istina	400			1 154	400	
	Finančný náklad	2			54	2	
VZV Cat	Istina	400			1 154	400	
	Finančný náklad	2			54	2	
VZV Cat	Istina	4 012	1 844		3 779	5 856	
	Finančný náklad	215	17		448	233	
VZV Cat	Istina	4 012	1 844		3 779	5 856	
	Finančný náklad	215	17		448	233	
Server DELL v prevedení "RACK"	Istina	2 887			3 464	2 887	
	Finančný náklad	313			376	313	
Výpočtová technika	Istina	1 790			2 540	1 790	
	Finančný náklad	25			156	25	
Chladničky	Istina	11 535	5 096		10 918	16 631	
	Finančný náklad	566	46		1 182	612	
VW Crafter	Istina	6 243	10 567		5 946	16 810	
	Finančný náklad	655	391		953	1 046	
BMW	Istina	10 333	18 419		9 840	28 752	
	Finančný náklad	1 130	720		1623	1 851	
BLIXNER RobotCoupe	Istina	4 211	6 592		3 858	10 803	
	Finančný náklad	749	394		1 101	1 143	
HYUNDAI Tucson	Istina	4 720	11 443				
	Finančný náklad	596	551				
HYUNDAI Tucson	Istina	4 720	11 443				
	Finančný náklad	596	551				
Škoda Suberb	Istina	3 760	10 849				
	Finančný náklad	513	581				
Chladničky	Istina	2 825	8 401				
	Finančný náklad	387	456				
Parný kotol	Istina	23 865	70 119				
	Finančný náklad	2 830	3 319				
VZV	Istina	1 199	3 771				
	Finančný náklad	151	191				
Jungheinrich VZV	Istina	3 406	10 666				
	Finančný náklad	427	538				
VW Crafter Kasten	Istina	5 465	16 791				
	Finančný náklad	788	960				

5) Informácie o daniach z príjmov

a) - e) Informácie o odložených daniach:

Položka		2016	2015
a)	suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	- 20 223	
	suma odloženej daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	- 32 800	
b)	suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádz. účt. obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
c)	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		
d)	suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
e)	odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

f) Vzťah medzi sumou splatnej a odloženej dane a výsledkom hospodárenia :

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho :	279 899		x	203 353	x	x
Teoretická daň		61 578	22,00%	x	44 738	22,00%
Daňovo neuznané náklady	615 055	135 312	50%	709 151	156 013	76,70%
Výnosy nepodliehajúce dani	- 826 428	-181 814	- 60%	-718 680	-158 112	- 77,80%
Umorenie daňovej straty	-68 526	-15 076	- 10%	-193 812	-42 639	-21,00%
Iné		2880	1,03%		2 880	1,4%
Spolu :		2881	1,03%	12	2 883	1,4%
Splatná daň z príjmov		2881	1,03%		2 883	1,4%
Odložená daň z príjmov	x	223 709	80%%	x	176 714	86,90%
Celková daň z príjmov :	x	226 590	81%	x	179 597	88,30%

g) Informácia o zmene sadzby dane z príjmov:

6) Deriváty

Významné položky derivátov:

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho :			
Zabezpečovacie deriváty, z toho :			

Názov položky	2016		2015	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho :				
forward				2 887
Zabezpečovacie deriváty, z toho :				

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, pričom sa uvádza forma zabezpečenia:

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	2016	2015
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe		
Záväzok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1) Výnosy a Náklady

- a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar - opis a hodnota tržieb podľa jednotlivých druhov výrobkov a druhov služieb a hlavných oblastí odbytu (napr. tuzemsko, zahranicie):

Oblasť odbyt	Tovar (min.v., cukrovinky)		Výrobky (džusy)		Služby		Spolu:	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Tuzemsko	3 875 089	3 898 633	7 533 409	7 569 082	404 439	534 233	11 812 937	12 001 948
ČR	765 411	688 112	3 480 394	3 689 844	86 715	57 162	4 332 520	4 435 118
Ostatné krajiny	137 368	182 363	3 186 955	2 703 418	219 753	139 712	3 544 076	3 025 493
Spolu :	4 777 868	4 769 108	14 200 758	13 962 344	710 907	731 107	19 689 533	19 462 559

b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob:

Položka	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	610 763	688 906	757 394	- 78 143	-68 488
Výrobky	998 369	1 103 843	829 013	-105 474	274 830
Zvieratá					
Spolu :	1 609 132	1 792 749	1 586 407	- 183 617	206 342
Manká a škody	x	x	x	38 968	13 238
Reprezentačné	x	x	x		
Vzorky a skúšobná výroba	x	x	x	57 862	49 331
Iné	x	x	X	2 751	- 4 284
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-84 036	264 627

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) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Popis aktivácie	2016	2015
Aktivácia DHM	11 823	0

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

Popis ostatných výnosov z hospod. činnosti	2016	2015
Predaj IM	188 661	4 583
Predaj materiálu	52 605	44 618
Ostatné výnosy z hospod. činnosti	803 853	1 178 130
z toho : rozpustenie dotácií	211 718	638 839
výnosy z odpísaných záväzkov	105 356	60 649

e) Celková suma osobných nákladov :

Popis osobných nákladov	2016	2015
mzdy	1 515 007	1 428 313
ostatné náklady na závislú činnosť :		
sociálne poistenie	382 705	360 550
zdravotné poistenie	141 850	137 462
sociálne zabezpečenie	41 187	44 613

f) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov:

Popis finančných výnosov	2016	2015
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho :	0	0
Tržba z predaja CP		
Výnosy z deriv. Operácií	26 805	95 019
Úroky	34 672	25 769
Kurzové zisky	17 762	43 297
z toho kurzové zisky účtované k 31.12.	973	3 788

g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby:

Popis nákladov za poskytnuté služby	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho :	3 885 002	4 132 427
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho :		
Opravy a údržby	127 937	144 782
v tom : oprava a údržba linky	34 395	63 473
Cestovné	51 271	41 663
Náklady na reprezentáciu	18 029	23 606
Poštovné, tel. popl.	60 973	71 791
Služby-výpočtová technika	57 728	43 015
Nájomné	251 151	453 879
Doprava	619 302	615 383
Marketing	975 320	975 320
Služby od OZ	287 990	331 834
Licenčné poplatky	324 047	330 000
Logistika a distribúcia /ostatné služby- OU/	526 509	392 264
Ostatné služby	550 350	645 417

h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Popis ostatných nákladov z hospod. činnosti	2016	2015
Materiál	8 511 967	8 703 768
v tom: spotreba zákl. mat.	7 866 103	7 770 215
Energie	594 798	718 597
v tom: spotreba elektrickej energie	342 533	375 070
Predaný tovar	3 306 615	3 343 318
Dane a poplatky	68 921	68 386
ZC IM a materiálu	190 694	12 064
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	578 209	722 315
v tom: poistenie majetku	59 173	60 738
Manká a škody	122 375	111 370
Odpisy	825 818	747 597

i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát:

Popis finančných nákladov	2016	2015
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho .		
Úroky	242 691	285 375
v tom: bankové	214 782	251 803
Ostatné náklady na finančnú činnosť	28 480	34 419
v tom: popl. za bank. operácie	28 480	34 419
Nákl. z deriv. operácií	2 843	8 087
Kurzové straty	112 437	128 485
z toho kurzové straty účtované k 31.12.	79 338	60 83

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- 2) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou :

Náklady voči štatutárnemu audítorovi alebo audítorskej spoločnosti, z toho :	2016	2015
overenie účtovnej závierky	14 000	14 000
uist'ovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		3 700

- 4) Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a 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 :

Krajina	Výrobky, tovary a služby / Iné výnosy	2016	2015
Tuzemsko	Výrobky	7 533 409	7 569 082
Tuzemsko	Tovar	3 875 089	3 898 633
Tuzemsko	Služby	404 439	534 233
ČR	Výrobky	3 480 394	3 689 844
ČR	Tovar	765 411	688 112
ČR	Služby	86 715	57 162
Ostatné krajiny	Výrobky	3 186 955	2 703 418
Ostatné krajiny	Tovar	137 368	182 363
Ostatné krajiny	Služby	219 753	139 712

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- 1) Iné aktíva pasíva

- a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv

Druh podmieneného majetku	2016	2015
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		

Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva :		

- V zmysle zmluvy o úvere č. 2/AU/16 je ako forma zabezpečenia vystavená spoločnosťou blankozmenka na rad Banky s doložkou „bez protestu“ s avalmi McCarter Marketnig & Consulting s.r.o., ZEUS PLUS a EMPIREX s.r.o. /spriaznené osoby/ a jej odovzdanie Banke spolu s podpísanou Zmluvou o zmenkovom vyplňovacom práve zo dňa 25.2.2016
- V zmysle už spomínanej zmluvy o úvere č. 2/AU/16 boli vystavené tri vlastné blankozmenky akcionármi /spriaznenými osobami/ na rad Banky s doložkou „bez protestu“ a jej odovzdanie Banke spolu s podpísanou Zmluvou o zmenkovom vyplňovacom práve zo dňa 25.2.2016. Zmenková suma vo výške pohľadávky alebo jej časti, ku dňu vyplnenia blankozmenky, maximálne však sumu 100 000 Eur.

b) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov zo zmlúv o poriadnom záväzku z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a pod. :

Tabuľka č.1

Druh podmieneného záväzku	2016	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	257 387	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky :		

Bankové záruky – pozri Čl. III. Odsek 1 písm. w)

V zmysle zmluvy zo dňa 2.5.2011 so spoločnosťou JAMNICA d.d. je spoločnosť McCarter a.s. výhradným distribútorom produktov v oblasti pôsobnosti tejto zmluvy. Na zabezpečenie záväzkov spoločnosti JAMNICA uzavreli v zmysle tejto zmluvy dohodu o vydaní, použití a vrátení zmeniek (5ks zmeniek).

Tabuľka č.2

Druh podmieneného záväzku	2015	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky :		

- Zmluva o zriadení záložného práva k ochrannej známke č.8/2013/2 (ochranná známka I) a zmluva o zriadení záložného práva k ochrannej známke č.8/2013/3 (ochranná známka II) – ručenie za úver spoločnosti ZEUS PLUS, s.r.o. /spriaznená osoba/ (Privatbanka, a.s. - zmluva o úvere č. 8/2013 zo dňa 19.3.2013 – platnosť do 03/2016)
- 2) významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy :
- licenčná zmluva uzatvorená so spoločnosťou EMPIREX (poskytovateľ licencie a spriaznená osoba) dňa 30.9.2015 v zmysle ktorej, poskytovateľ poskytuje nadobúdateľovi (spoločnosť McCarter) výlučné právo používať ochrannú známku „ICELIMONADE“ zapísanú na Úrade priemyselného vlastníctva SR zo dňa 28.7.2015. Cena za licenciu je vo výške 3 600 Eur s DPH za štvrtrok.
 - licenčná zmluva uzatvorená so spoločnosťou McCarter Marketing and Consulting s.r.o. (poskytovateľ licencie a spriaznená osoba) dňa 30.9.2015 v zmysle ktorej, poskytovateľ poskytuje nadobúdateľovi (spoločnosť McCarter) výlučné právo používať ochrannú známku „RIO BOST“ zapísanú na Úrade priemyselného vlastníctva SR zo dňa 28.7.2015. Cena za licenciu je vo výške 2 400 Eur s DPH za štvrtrok
 - licenčná zmluva uzatvorená so spoločnosťou ZEUS Plus s.r.o. /poskytovateľ licencie a spriaznená osoba/ zo dňa 1.1.2005 a dodatkov k tejto zmluve v zmysle ktorých, poskytovateľ poskytuje nadobúdateľovi výlučné právo používať ochrannú známku „ZEUS“. Cena za licenciu 0,03 Eur/predaný ks (1l, 2l a 1,5l) resp. 0,029 Eur/ks (0,2l a 0,5l). Predpokladané ročné náklady na licenčné poplatky na základe plánu predaja sú 184 011 Eur.
 - v zmysle zmlúv o dočasnom používaní zariadenia a ich neskorších dodatkov uzatvorených so spoločnosťou Tetra Pak a.s. sú poplatky za používanie zariadenia - plniaca linka TBA vo výške 6 901,00 Eur za štvrtrok a sú splatné vopred a teda predpokladaná ročná suma je 27 604 Eur a predpokladaná ročná suma pre používanie zariadenia - CAP aplikátor je vo výške 39 116 Eur.
 - v zmysle zmluvy o nájme kancelárskych priestorov so spoločnosťou COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo Bratislava v Bratislave je predpokladaná ročná suma nájomného vo výške 25 214 Eur.
 - Spoločnosť má so spoločnosťou NAGEL SLOVENSKO s. r.o. uzavretú zmluvu o prenájme skladových priestorov, predpokladaná ročná suma nájomného je vo výške 16 975 Eur.
 - Operatívny leasing – pozri nižšie bod 3)

3) Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcií, odpísaných pohľadávkach a podobne.

Názov položky	2016	2015
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	283 763	289 721
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		360 000 USD
Závázky z opcií derivátov		327 783 EUR
Odpísané pohľadávky		
Zabezpečená zmenka na úhradu	138 067	202 197

Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky :		

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 19 motorových vozidiel značky SEAT, z toho v roku 2016 pribudli tri. Nájomná zmluva je uzatvorená na 48 mesiacov. Ročné náklady na nájomné bolo v roku 2016 vo výške 87 079 Eur.

Zabezpečená zmenka na úhradu - pozri Čl. III odsek 2 písm. e) .

Iné položky :

Spoločnosť má k 31.12.2016 registrovaných 24 ks ochranných známk vytvorených vlastnou činnosťou, nevykázané v Súvahe. /aj k 31.12.2015/

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

napríklad informácie o

- a) poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvodoch 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,
- c) zmene spoločníkov účtovnej jednotky,
- d) prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti, e) zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- f) začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,
- g) vydaných dlhopisoch a iných cenných papieroch,
- h) zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky,
- i) mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelné pohrome,
- j) získaní alebo odobrati licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky a podobne.

Čl. VII

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

(Uvádzajú sa z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku)

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 alebo 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 podľa článku V, 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,
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
3. dcérske účtovné jednotky,
4. spoločné účtovné jednotky,
5. pridružené účtovné jednotky,
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby.

Obchody, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami :

Spriaznená osoba /SO/	Druh obchodu (kúpa, predaj, služba, úver, pôžička...)	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
a	b	d	e
Akcionári - predstavenstvo	Výnosové úroky	34 661	25 580
Dcérska účtovná jednotka	Nájomné, ekon. služby -V	1 200	1 200
Ostatné SO	Nájomné, ekon. služby -V	17 867	61 710
Dcérska účtovná jednotka	Licenčné poplatky -N	8 000	4 000
Ostatné SO	Licenčné poplatky -N	316 046	326 000
Ostatné SO	Ostatné - N /napr. provízia atď.//	6 511	
Akcionári - predstavenstvo	Poskyt. pôžičky	445 629	1 500
Dcérska účtovná jednotka	Poskyt. pôžičky	0	1 400
Ostatné SO	Poskyt. pôžičky	431 667	140 813
Akcionári - predstavenstvo	Splácanie poskyt. Pôž.	32 000	101 200
Ostatné SO	Splácanie poskyt. pôž.	92 386	35 215
Dcérska účtovná jednotka	Splácanie poskyt. pôž	1 826	1 500

vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba /SO/	Popis aktív/pasív	Stav k 31.12. 2016	Stav k 31.12. 2015
Dcérska účtovná jednotka	Aktív/z obch. styku	92 957	49 646
Ostatné SO	Aktív/z obch. styku	840 465	1 003 883
Akcionári - predstavenstvo	Pasív/prijatá pôžička	56 934	56 934
Ostatné SO	Aktív/poskytnutá pôžička	567 451	166 015
Akcionári - predstavenstvo	Aktív/poskytnutá pôžička	1 191 331	743 041
Dcérska účtovná jednotka	Aktív/poskytnutá pôžička	0	1 826
Ostatné SO	Pasíva / zábezpeka	6 484	

V zmysle zmluvy o úvere č. 2/AU/16 bola vystavená spoločnosťou jedna blankozmenka, ktorej avalmi boli spriaznené osoby a tri blankozmenky vystavené akcionármi /spriaznenými osobami/ – bližšie pozri Čl. V ods. 1 písm. b)

2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

- a) výška priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov orgánov účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov (neuvádzajú vtedy, ak by takéto informácie umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky)
- b) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých členom orgánov;
- c) o pôžičkách poskytnutých členom jednotlivých orgánov / celková suma splatených, poskytnutých, odpustených a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány :

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky členov orgánov štatutárnych (BO)	Hodnota pôžičky členov orgánov dozorných (BO)	Hodnota pôžičky členov orgánov iných (BO)	Hodnota pôžičky členov orgánov štatutárnych (PO)	Hodnota pôžičky členov orgánov dozorných (PO)	Hodnota pôžičky členov orgánov iných (PO)
Celková suma poskytnutých pôžičiek	445 629			1 500		
Celková suma splatených pôžičiek	32 000			101 200		
Celková suma odpustených pôžičiek						
Celková suma odpísaných pôžičiek						

Hlavné podmienky, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté, pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby

Výška úrokovej sadzby pri poskytnutých pôžičkách je 4,3% p. a.

- d) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú

Druh pôžičky	Hodnota FP členov orgánov štatutárnych (BO)	Hodnota FP členov orgánov dozorných (BO)	Hodnota FP členov orgánov iných (BO)	Hodnota FP členov orgánov štatutárnych (PO)	Hodnota FP členov orgánov dozorných (PO)	Hodnota FP členov orgánov iných (PO)
Celková suma nevyúčtovaných prostriedkov				98 127		

Čl. VIII

Ostatné informácie

(1) Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o :

- a) všetkých formách prijatej náhrady,
- b) účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov,
- c) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

(2) Účtovná jednotka, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu²³⁾ a ktorej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 eur, sa uvedú aj informácie o

- a) zložení a výške základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach s uvedením druhu akcie, opisu práv a povinností s nimi spojených pre každý druh akcií a ich percentuálny podiel na celkovom základnom imaní alebo hodnote a percentuálnej výške podielov na základnom imaní a s nimi spojených hlasovacích právach,
- b) cenných papieroch vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, s ktorými je spojené právo na výmenu za akcie, napríklad konvertibilné dlhopisy,
- c) výške dotácií a návratných finančných výpomocí,
- d) prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch s uvedením úrokových sadzieb a o podmienkach poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou,
- e) zárukách poskytnutých orgánom verejnej moci a zárukách poskytnutých inou účtovnou jednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, podmienkach ich poskytnutia a nákladoch na ich získanie,
- f) vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku, g) iných formách prijatej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré účtovná jednotka dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy.

(3) Účtovná jednotka, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, uvedú sa aj informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou a to o:

- a) náhradách strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky,
- b) peňažných vkladoch a nepeňažných vkladoch,
- c) nenávratných finančných príspevkoch alebo pôžičkách za zvýhodnených podmienok,
- d) finančných výhodách, ktorými sú napríklad nevymáhanie pohľadávky voči účtovnej jednotke, e) vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku,
- f) poskytnutých náhradách za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci.

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania :

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	2016				
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Základné imanie :	3 454 694				3 454 694
Základné imanie					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	1 488 565				1 488 565
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy :	1 931			2 376	4 307
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 931			2 376	4 307
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku :					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia :					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2 887		2 887		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-1 567 787				-1 567 787
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov :					
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 370				17 370
Neuhradená strata minulých rokov	-1 112 412	- 30 000		21 381	-1 121 031
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	23 757	53 825		- 23 757	53 825

popis zmien vo vlastnom imaní:

- Presun výsledku hospodárenia na účet neuhradenej straty minulých období – zápisnica z valného zhromaždenia zo dňa 13.10.2016.
- oprava významnej chyby pozri Čl. II odsek 5

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	2015				
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
a	b	c	d	e	F
Základné imanie :	3 454 694				3 454 694
Základné imanie					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	1 488 565				1 488 565
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy :	1 931				1 931
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 931				1 931
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné					

podieľ					
Ostatné fondy zo zisku :					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia :	- 1 566 217	2 887	1 570		- 1 564 900
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 570	2 887	1 570		2 887
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-1 567 787				-1 567 787
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 370				17 370
Neuhradená strata minulých rokov	-929 537	- 93 938		- 88 936	-1 112 412
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-88 936	23 756		88 936	23 756

Čl. X

Prehľad peňažných tokov

1) Doplnujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

- a) štruktúra peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov a dôvody prípadného nesúladu medzi sumami prehľadu peň. tokov a príslušnými položkami vykázanými v súvahe:

R.	Položka	Údaj v súvahe k 1.1.	Údaj v prehľade peň. tokov k 1.1. riadok E.	Údaj v súvahe k 31.12.	Údaj v prehľade peň. tokov k 31.12. riadok H.
072	Peniaze (211, 213, 21*)	28 536	x	27 186	x
073	Účty v bankách (221, 22*, +/- 261)	146 434	x	23 334	x
139	Bežné bankové úvery z toho kontokorentný účet	7 205 991 4 402 899	x	4 941 487 4 170 858	x
	Spolu (072 + 073 - kontokorent):	- 4 227 929	-4 227 929	- 4 120 338	- 4 120 338

- b) použité zásady prijaté na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (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.

- c) zmeny použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu:
- d) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti: nepriama metóda
- e) skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania a vznikajú z investičnej a finančnej činnosti (nepeňažné transakcie):
- f) využitie možnosti vykázania čistých peňažných tokov a ich uvedenie
- g) ďalšie doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov, ak sú dôležité na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky.

2) Prehľad peňažných tokov