

**Mediterran Slovakia s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

**I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Základné údaje o spoločnosti**

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	Mediterran Slovakia s.r.o. Veľká Farma, 925 84 Vlčany
<b>Dátum založenia</b>	30.06.2000
<b>Dátum vzniku (podľa obchodného registra)</b>	07.08.2000
<b>Hospodárska činnosť</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Výroba betónových škridiel</li> <li>- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ a za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /velkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti</li> <li>- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby</li> </ul>

**2. Zamestnanci**

<b>Názov položky</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	53	51
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	56	51
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	3	3

**3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Mediterran Slovakia s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

**4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2016**

Účtovnú závierku spoločnosti Mediterran Slovakia s.r.o. za rok 2016 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 27.6.2017.

**5. Členovia orgánov spoločnosti**

<b>Orgán</b>	<b>Funkcia</b>	<b>Meno</b>
Výkonné vedenie	Konateľ	Ing. Tomáš Bábits, od 07.08.2000
	Konateľ	Péter Minály Harmincz, od 24.12.2010
Dozorná rada	Člen	Dr. Vilmos Meszáros
	Člen	Atilla Gódi
	Člen	Angéla Meszáros

Vo všetkých veciach zaväzujúcich spoločnosť sú oprávnení konatelia konať samostatne.

**Mediterran Slovakia s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**6. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní**

Spoločníci/akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %		
Ing. Tomáš Bábics	64 729	6	6	-
CAM-INVEST Kft.	1 014 075	94	94	-
<b>Spolu</b>	<b>1 078 804</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

**7. Konsolidovaná účtovná závierka**

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

**II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

- 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.
- Účtovná závierka za rok 2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- 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 vykazovaných 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.

**9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávací cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávací cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávací cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

**Mediterran Slovakia s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál a tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie.
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- i) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
  - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky na jej súčasnú hodnotu.
- j) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- n) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- p) Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozúšťa do nákladov počas doby prenájmu.
- q) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

**Mediterran Slovakia s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- r) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

**10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie**

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára zákonné rezervy a ostatné rezervy na náklady, ku ktorým nie je možné vyčíslieť presnú sumu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – k pohľadávkam po lehote splatnosti, ktoré spoločnosť uznala vysoko rizikové, boli tvorené opravné položky, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

12 mesiacov vo výške 20 % menovitej hodnoty pohľadávky,  
24 mesiacov vo výške 50 % menovitej hodnoty pohľadávky,  
36 mesiacov vo výške 100 % menovitej hodnoty pohľadávky.

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpis. mes	Odpisová metóda
DHM obst. na základe leasing. zmlúv	Podľa druhu majetku		Rovnomerná
DHM vytv. vo vl. réžii	4 roky	1/4/mes.použ. v r.	Rovnomerná
DHM dopravné prostriedky	4 roky	1/4/mes.použ. v r.	Rovnomerná
DHM technologické zariadenia	8,5 roka	1/8,5/mes.použ. v r.	Rovnomerná
DHM budovy	20 rokov	1/20/mes.použ. v r.	Rovnomerná
DHM – TZH budovy	20 rokov	koef. 20, 21	Zrýchlená
DHM – drobné stavby	12 rokov	1/12/mes.použ. v r.	Rovnomerná

Na nehmotný majetok je vytváraný odpisový plán individuálne v rozmedzí 3-5 rokov podľa predpokladanej doby použiteľnosti. Daňové odpisy sú podľa zákona o daniach z príjmov rovnaké ako účtovné.

Spoločnosť posudzuje životnosť technologických zariadení individuálne podľa miery používania vo výrobnom procese a miery opotrebenia v rozmedzí 8-12 rokov.

Účtovné odpisy spoločnosť predlžuje o obdobie, kedy bola výroba zastavená.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre zrýchlené alebo rovnomerné odpisovanie.

Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia: neboli poskytnuté.

**11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa

**Mediterran Slovakia s.r.o.**

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017**

**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

---

kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

## **12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód**

V priebehu roka nenastali žiadne významné zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

Mediterran Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2017

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
<b>Prvotné ocenenie</b>								
K 1. januára 2017	-	67 074	-	-	-	-	-	67 074
Prírastky	-	3 410	-	-	-	-	-	3 410
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	70 484	-	-	-	-	-	70 484
<b>Oprávky</b>								
K 1. januára 2017	-	67 074	-	-	-	-	-	67 074
Prírastky	-	57	-	-	-	-	-	57
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	67 131	-	-	-	-	-	67 131
<b>Zostatková hodnota</b>								
K 1. januára 2017	-	0	-	-	-	-	-	0
K 31. decembru 2017	-	3 353	-	-	-	-	-	3 353

31. december 2016

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
<b>Prvotné ocenenie</b>								
K 1. januára 2016	-	67 074	-	-	-	-	-	67 074
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	67 074	-	-	-	-	-	67 074
<b>Oprávky</b>								
K 1. januára 2016	-	67 074	-	-	-	-	-	67 074
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	67 074	-	-	-	-	-	67 074
<b>Zostatková hodnota</b>								
K 1. januára 2016	-	0	-	-	-	-	-	0
K 31. decembru 2016	-	0	-	-	-	-	-	0

**Mediterran Slovakia s.r.o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2017

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<b>Prvotné ocenenie</b>									
K 1. januáru 2017	81 231	2 490 121	5 092 463	-	-	-	195 215	-	7 859 030
Prírastky	-	-	62 075	-	-	-	54 150	-	116 225
Úbytky	-	-	(13 128)	-	-	-	-	-	(13 128)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	81 231	2 490 121	5 141 410	-	-	-	249 365	-	7 962 127
<b>Oprávky</b>									
K 1. januáru 2017	-	1 068 544	4 166 851	-	-	-	-	-	5 235 395
Prírastky	-	123 045	231 645	-	-	-	-	-	354 690
Úbytky	-	-	(13 128)	-	-	-	-	-	(13 128)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	1 191 589	4 385 368	-	-	-	-	-	5 576 957
<b>Zostatková hodnota</b>									
K 1. januáru 2017	81 231	1 421 577	925 612	-	-	-	195 215	-	2 623 635
K 31. decembru 2017	81 231	1 298 532	756 042	-	-	-	249 365	-	2 385 170

Spoločnosť v roku 2017 nakúpila nové vysokozdvížne vozíky a predala motorové vozidlo.

## Mediterran Slovakia s.r.o.

## Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2016

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
<b>Prvotné ocenenie</b>									
K 1. januáru 2016	81 230	2 468 007	4 968 629	-	-	-	209 161	-	7 727 027
Prírastky	1	22 114	123 834	-	-	-	-	-	145 949
Úbytky	-	-	-	-	-	-	(13 946)	-	(13 946)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	81 231	2 490 121	5 092 463	-	-	-	195 215	-	7 859 030
<b>Oprávky</b>									
K 1. januáru 2016	-	946 289	3 918 876	-	-	-	-	-	4 865 165
Prírastky	-	122 255	247 975	-	-	-	-	-	370 230
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	1 068 544	4 166 851	-	-	-	-	-	5 235 395
<b>Zostatková hodnota</b>									
K 1. januáru 2016	81 230	1 521 718	1 049 753	-	-	-	209 161	-	2 861 862
K 31. decembru 2016	81 231	1 421 577	925 612	-	-	-	195 215	-	2 623 635

Spoločnosť v roku 2016 rozšírila vozový park a tiež skladovacie priestory pre tovar a výrobky. Z obstarávaného majetku vyradila zmarenú investíciu na modernizáciu výroby.

**Mediterran Slovakia s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia v EUR		Názov a sídlo poisťovne
		2017	2016	
Nehnutelnosti	Poistenie budov	2 307	2 307	Allianz – Slovenská poisťovňa
Hnutelné veci	Súhrnné poistenie hnutelných vecí	4 548	4 548	Allianz – Slovenská poisťovňa
Zásoby	Poistenie zásob	2 185	2 185	Allianz – Slovenská poisťovňa
Poistenie dopravných prostriedkov	Havarijné, zákonné	15 225	13 093	Allianz – Slovenská poisťovňa

Zostatková hodnota poisteného majetku je uvedená v predchádzajúcej časti poznámok (pohyby na účtoch majetku).

1.4. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>31. 12. 2017</b>
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 027 064
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	27 510

Spoločnosť zriadila záložné právo na nehnuteľnosti v prospech Unicredit Banky. Aktuálna výška založených nehnuteľností je do výšky nesplateného úveru.

Od spoločnosti Unicredit leasing má spoločnosť poskytnutý úver na kúpu osobného automobilu.

**2. Zásoby**

Položka	Stav	
	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2016
Materiál	334 100	241 712
Výrobky	529 651	769 319
Tovar	395 684	296 505
<b>Spolu</b>	<b>1 259 435</b>	<b>1 307 536</b>

2.1. Spôsob a výška poistenia zásob

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia v EUR		Názov a sídlo poisťovne
		2017	2016	
Zásoby	Poistenie zásob	2 185	2 185	Allianz – Slovenská poisťovňa

2.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

<b>Položka</b>	<b>31. 12. 2017</b>
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 259 435
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-

V roku 2014 zriadila spoločnosť záložné právo na zásoby v prospech Unicredit Banky na zabezpečenie bankového úveru.

**Mediterran Slovakia s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**3. Pohľadávky**3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2017

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>	-	-	-
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	389 652	189 444	579 096
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	4 482	-	4 482
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	8	-	8
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	19	-	19
Iné pohľadávky	1 115	-	1 115
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>395 276</b>	<b>189 444</b>	<b>584 720</b>

31. december 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>	-	-	-
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	460 303	387 947	848 250
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	15	-	15
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	3 764	-	3 764
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>464 082</b>	<b>387 947</b>	<b>852 029</b>

3.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2017	2016
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>	-	-
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>		
Pohľadávky po lehote splatnosti	189 444	387 947
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	395 276	464 082
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>584 720</b>	<b>852 029</b>

**Mediterran Slovakia s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2017</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2017</i>
Pohľadávky z obchodného styku	69 821	134 159	(3 512)	(27 411)	173 057
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>69 821</b>	<b>134 159</b>	<b>(3 512)</b>	<b>(27 411)</b>	<b>173 057</b>

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky, ktoré uznala za vysoko rizikové v závislosti od ich vekovej štruktúry a platobnej disciplíny odberateľov.

3.4. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Spoločnosť zriadila záložné právo na pohľadávky v prospech Unicredit Banky na zabezpečenie bankového úveru.

**4. Finančné účty**4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
<b>Peňažné prostriedky</b>		
Pokladňa, ceniny	2 060	4 846
Bankové účty bežné	2 833 071	1 300 515
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	<b>2 835 131</b>	<b>1 305 361</b>

**5. Časové rozlíšenie**

<i>Položka</i>	<i>31. december 2017</i>	<i>31. december 2016</i>
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	7 613	7 016
z toho:		
Poistné	6 697	6 892
Inercia, webhosting	888	61
Ostatné	28	63
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	3 134	3 134
z toho: úroky	-	-
<b>Spolu</b>	<b>10 747</b>	<b>10 150</b>

Mediterran Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti je 1 078 804 EUR, bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 107 881 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Nerozdelený zisk“ o 380.517 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2016.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2016

<i>Položka</i>	<b>2016</b>
<b>Účtovný zisk</b>	380 517
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>2017</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	380 517
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>380 517</b>

**2. Rezervy**2.1. Zákonné a ostatné rezervy31. december 2017

<i>Položka</i>	<i>Stav</i> <i>k 1. 1. 2017</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav</i> <i>k 31. 12. 2017</i>
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
Krátkodobé zákonné rezervy	<b>46 303</b>	<b>57 247</b>	<b>(46 303)</b>	-	<b>57 247</b>
<i>z toho:</i>					
<i>Rezerva na nevyčerpané dovolenky a súvisiace soc. Náklady</i>	46 303	57 247	(46 303)	-	57 247
Ostatné krátkodobé rezervy	<b>13 464</b>	<b>13 944</b>	<b>(7 121)</b>	<b>(706)</b>	<b>19 581</b>
<i>z toho:</i>					
<i>Rezerva na reklamácie výrobky/tovar</i>	8 438	3 938	(2 095)	(706)	9 575
<i>Rezerva na audit, účtovníctvo</i>	5 026	10 006	(5 026)	-	10 006

Spoločnosť vytvorila zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky k 31. decembru 2017. Ostatné rezervy boli tvorené na audit a účtovnú závierku za rok 2017 a rezervu na reklamácie, ktoré neboli ku dňu zostavenia účtovnej závierky uplatnené.

31. december 2016

<i>Položka</i>	<i>Stav</i> <i>k 1. 1. 2016</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav</i> <i>k 31. 12. 2016</i>
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
Krátkodobé zákonné rezervy	<b>35 020</b>	<b>46 303</b>	<b>(35 020)</b>	-	<b>46 303</b>
<i>z toho:</i>					
<i>Rezerva na nevyčerpané dovolenky a súvisiace soc. Náklady</i>	35 020	46 303	(35 020)	-	46 303
Ostatné krátkodobé rezervy	<b>13 634</b>	<b>8 498</b>	<b>(7 685)</b>	<b>(983)</b>	<b>13 464</b>
<i>z toho:</i>					
<i>Rezerva na reklamácie výrobky/tovar</i>	8 608	3 472	(2 659)	(983)	8 438
<i>Rezerva na audit, účtovníctvo</i>	5 026	5 026	(5 026)	-	5 026

**Mediterran Slovakia s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**3. Závazky****3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

<i>Položka</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2017</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2016</i>
<b>Dlhodobé záväzky:</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	88 467	87 194
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
<b>Spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>88 467</b>	<b>87 194</b>
<b>Krátkodobé záväzky:</b>		
Záväzky po lehote splatnosti	146 690	67 891
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 393 185	864 448
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>1 539 875</b>	<b>932 339</b>

**3.2. Odložený daňový záväzok**

<i>Položka</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
<i>Odpočítateľné</i>	-	-
<i>zdaniteľné</i>	389 873	366 325
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
<i>Odpočítateľné</i>	(26 976)	(27 333)
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:		
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	76 208	71 190
Zmena odloženého daňového záväzku:		
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	5 018	(7 971)
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

**3.3. Záväzky zo sociálneho fondu**

	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 462	1 487
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 121	4 759
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	5 121	4 759
Čerpanie sociálneho fondu	(4 100)	(3 784)
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>3 483</b>	<b>2 462</b>

**Mediterran Slovakia s.r.o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

#### 4. Bankové úvery

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2017</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2016</i>
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
UniCredit Bank Slovakia a.s.	EUR	EURIBOR +		-	-

V súčasnosti spoločnosť nečerpá žiadny úver, k dispozícii má kontokorentný úver od UnicreditBank Slovakia a.s. vo výške 665 000 Eur. Spoločnosť zriadila záložné právo na nehnuteľnosti, zásoby a pohľadávky v prospech Unicredit Banky. Obe strany sa dohodli, že aktuálna výška založených nehnuteľností a majetku je do výšky nesplateného úveru.

#### 5. Iné úvery

	<b>31. december 2017</b>			<b>31. december 2016</b>		
	<b>Splatnosť</b>			<b>Splatnosť</b>		
	<b>do 1 roka vrátane</b>	<b>od 1 roka do 5 rokov vrátane</b>	<b>viac ako 5 rokov</b>	<b>do 1 roka vrátane</b>	<b>od 1 roka do 5 rokov vrátane</b>	<b>viac ako 5 rokov</b>
Istina	4 766	8 776	-	4 593	13 542	-
<b>Spolu</b>	<b>4 766</b>	<b>8 776</b>	<b>-</b>	<b>4 593</b>	<b>13 542</b>	<b>-</b>

Spoločnosť v roku 2016 obstarala osobné motorové vozidlo, ktoré je financované pomocou úveru.

Mediterran Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**6. Časové rozlíšenie**

<i>Položka</i>	<i>31. december 2017</i>	<i>31. december 2016</i>
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	36	49
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	-
<b>Spolu</b>	<b>36</b>	<b>49</b>

Výdavky budúcich období predstavuje úrok splatný v roku 2017.

**7. Závazky z finančného prenájmu**

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2017 a 31. decembru 2016 takáto:

	<i>31. december 2017</i>			<i>31. december 2016</i>		
	<i>Splatnosť</i>			<i>Splatnosť</i>		
	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>
Istina	-	-	-	-	-	-
Finančný náklad	-	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	-	-	-	-	-	-

V roku 2017 spoločnosť neobstarávala majetok formou finančného prenájmu.

Mediterran Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**V. VÝNOSY****1. Výnosy z hospodárskej činnosti**1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Tržby za škridle a ostatné výrobky		Tržby z predaja služieb		Tržby za tovar – škridle a doplnkový tovar		Celkom	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	4 749 209	4 196 798	161 191	139 465	3 399 763	2 910 280	8 310 163	7 246 543
Zahraničie celkom	1 068 185	863 182	3 017	5 009	626 677	570 894	1 697 879	1 439 085
z toho:								
Maďarsko	326 236	34 902	-	2 620	2 270	600	328 506	38 122
Česko	741 949	828 280	3 017	2 389	624 407	570 294	1 369 373	1 400 963
Ostatné	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>5 817 394</b>	<b>5 059 980</b>	<b>164 208</b>	<b>144 474</b>	<b>4 026 440</b>	<b>3 481 174</b>	<b>10 008 042</b>	<b>8 685 628</b>

**Mediterran Slovakia s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

<i>Položka</i>	<b>31. december 2017</b>	<b>31. december 2016</b>
Tržby za vlastné výroby	5 817 394	5 059 980
Tržby z predaja služieb	164 208	144 474
Tržby za tovar	4 026 440	3 481 174
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	86 378	105 741
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>10 094 420</b>	<b>8 791 369</b>

Čistý obrat uvedený vo výkaze ziskov z strát predstavuje obrat z hlavnej činnosti spoločnosti. Rozdiel medzi informáciou vo výkaze ziskov a strát a informáciou v poznámkach vznikol z dôvodu zmeny požiadaviek slovenskej legislatívy na vykazovanie čistého obratu vo výkaze ziskov a strát od 1.1.2015.

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

<i>Položka</i>	<b>2017</b>		<b>2016</b>		<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>	
	<b>Stav k 31. 12. 2017</b>	<b>Stav k 31. 12. 2016</b>	<b>Stav k 1. 1. 2016</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-	
Výrobky	529 651	769 319	608 803	(239 668)	160 516	
Zvieratá	-	-	-	-	-	
<b>Spolu</b>	<b>529 651</b>	<b>769 319</b>	<b>608 803</b>	<b>(239 668)</b>	<b>160 516</b>	
Manká a škody	-	-	-	-	-	
Reprezentačné	-	-	-	-	-	
Dary	-	-	-	-	-	
Iné	-	-	-	16 016	(17 714)	
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>(223 652)</b>	<b>142 802</b>	

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

<i>Položka</i>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
z toho:		
<i>Obstaranie dlhodobého majetku vlastnou činnosťou</i>	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti		
z toho:		
<i>Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu</i>	35 488	24 252
<i>Z toho dlhodobý hmotný majetok</i>	500	-
<i>Materiál</i>	34 988	24 252
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i>	50 889	81 489
<i>Náhrady za rekl.tovar</i>	34 548	70 285
Finančné výnosy		
<i>výnosové úroky</i>	16	69
<i>kurzové zisky, z toho:</i>	43 044	2 179
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná     závierka</i>	32 805	17
<i>ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	-	-
Mimoriadne výnosy	-	-

**Mediterran Slovakia s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**VI. NÁKLADY****1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Výrobná spotreba**

<b>Položka</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	2 685 802	2 413 157
Spotreba materiálu	2 935 099	2 741 949
Spotreba energie	99 529	98 417
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	-	-
Služby	1 776 483	1 611 919
z toho:		
opravy a údržba	51 948	31 134
náklady na reprezentáciu	20 950	17 730
Reklamné služby, inzercia	166 613	137 382
Výstavy	21 966	19 682
Reklama billboard – nájom	5 617	38 964
Telefón, internet	17 570	17 752
Daňové, účtovné služby, audit	32 430	32 430
Preprava	1 346 239	1 216 065
Ostatné	113 150	100 780

**1.2. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

<b>Položka</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Náklady za poskytnuté služby		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 500	8 500
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 300	8 300
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	200	200
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	1 666 094	1 539 191
z toho:		
Osobné náklady	1 047 455	963 954
Dane a poplatky	6 863	6 798
Odpisy, z toho:	354 747	370 230
- Dlhodobého nehmotného majetku	57	-
- Dlhodobého hmotného majetku	354 690	370 230
Zostatková cena predaného materiálu	30 788	24 844
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	130 647	27 256
Odpis pohľadávok	39 287	67 834
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	56 307	78 275
Finančné náklady		
Nákladové úroky	581	1 266
Kurzové straty, z toho:	10 646	6 133
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 677	2 662
ostatné náklady na finančnú činnosť	5 443	9 268
Mimoriadne náklady	-	-

**Mediterran Slovakia s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**VII. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 % platná pre rok 2017.

Odsúhlasenie dane z príjmov

<b>Položka</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Splatná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti	175 144	142 571
z mimoriadnej činnosti	-	-
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti	5 018	(7 971)
z mimoriadnej činnosti	-	-
<b>Daň z príjmov celkom</b>	<b>180 162</b>	<b>134 600</b>

	<b>2017</b>			<b>2016</b>		
	<b>Základ dane</b>	<b>Daň</b>	<b>Daň v %</b>	<b>Základ dane</b>	<b>Daň</b>	<b>Daň v %</b>
Výsledok hospodárenia pred zdanením	734 150			515 118		
z toho:						
teoretická daň		154 172	21		113 326	22
Daňovo neuznané náklady	140 962	29 602	21	147 537	32 458	22
Výnosy nepodliehajúce dani	(16 929)	(3 555)	21	(14 594)	(3 211)	22
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane		-			(3 388)	
Iné		(57)			(4 585)	
<b>Spolu</b>		<b>180 162</b>	<b>24,5</b>		<b>134 600</b>	<b>27,7</b>
Splatná daň z príjmov		175 144	23,9		142 571	27,7
Odložená daň z príjmov		5 018			(7 971)	
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>180 162</b>	<b>24,5</b>		<b>134 600</b>	<b>26,1</b>

**VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY**

<b>Položka</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	-	-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	148 213	108 926
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

**IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA****1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2013 až 2017 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Mediterran Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**X. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov						Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov					
	štatutárnych		dozorných		iných		štatutárnych		Dozorných		iných	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Peňažné príjmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

V roku 2017 neboli poskytnuté žiadne plnenia členom štatutárnych a dozorných orgánov spoločnosti.

**XI. SPRIAZNENÉ OSOBY**

Medzi spriaznené osoby patria konatelia, členovia dozornej rady, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje dozorná rada.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2016
Transakcie s Terrán Tetőcserép Gyártó Kft.			
Predaj výrobkov, tovaru a materiálu	02	347 876	114 390
Poskytnutie služieb	03	-	2 620
Nákup tovaru a materiálu	01	2 298 164	2 576 858
Nákup služieb	01	5 768	2 771
Nákup licencií – software	05	1 789	1 989

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

**XII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

**Mediterran Slovakia s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**XIII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**31. december 2017

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2017</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2017</i>
Základné imanie	1 078 804	-	-	-	1 078 804
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	107 881	-	-	-	107 881
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 452 161	-	(200 000)	380 517	3 632 678
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	380 517	553 987	-	(380 517)	553 987
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Z nerozdeleného zisku minulých rokov boli na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplatené dividendy materskej spoločnosti CAM - INVEST Kft.

31. december 2016

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2016</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016</i>
Základné imanie	1 078 804	-	-	-	1 078 804
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	107 881	-	-	-	107 881
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 294 420	-	(160 000)	317 741	3 452 161
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	317 741	380 517	-	(317 741)	380 517
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

**Mediterran Slovakia s.r.o.**

**Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2017**

**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

#### **XIV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<b>Položka</b>	<b>Účet</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Peniaze	211	2 060	1 746
Ceniny	213	-	3 100
Účty v bankách	221.1	2 833 071	1 300 515
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252.2	-	-
<b>Spolu</b>		<b>2 835 131</b>	<b>1 305 361</b>

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

#### **Prílohy:**

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

<b>Zostavené dňa:</b>	<b>Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:</b>	<b>Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky:</b>	<b>Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:</b>
<b>Schválené dňa:</b>			