

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: Baliarne obchodu, a. s. Poprad
 Sídlo: Hraničná 664/16
 058 01 Poprad
 IČO: 31707874

Spoločnosť Baliarne obchodu, a. s. Poprad bola založená 29. 3. 1995 a do Obchodného registra vedeného Okresným súdom Prešov bola zapísaná 1. 5. 1995 do oddielu Sa, vložka č. 212/P.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- výroba, spracovanie, skladovanie a balenie potravinárskych výrobkov pre odberateľov a vykonávanie s tým súvisiacej veľkoobchodnej a maloobchodnej činnosti,
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom,
- vedenie účtovníctva,
- kancelárske a sekretárske služby,
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním aj iných ako základných služieb spojených s prenájomom,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu.

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	223	212
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	236	218
počet vedúcich zamestnancov	22	21

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti Baliarne obchodu, a. s. Poprad k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2016 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 30. mája 2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 sú zverejnené v registri účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 27. júna 2008 schválilo spoločnosť HB Consult, spol. s r.o. Košice ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie roka 2008 a roky nasledujúce.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Údaje o skupine účtovných jednotiek

a) Materská účtovná jednotka

Obchodné meno: Pražiarne, baliarne obchodu, a.s. Poprad
Sídlo: Hraničná 664/16
058 01 Poprad

b) Dcérska účtovná jednotka

Obchodné meno: Baliarne obchodu, a.s. Poprad
Sídlo: Hraničná 664/16
058 01 Poprad

Materská spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, ktorá je uložená v registri účtovných závierok.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so Zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších zmien, Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov a Opatrením MF SR 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. Funkčnou menou pre vykazovanie je euro.

Účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Jej zostavenie si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti urobilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote.

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka).

b) Cenné papiere a podiely

Obstarávacou cenou sa oceňujú podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere okrem cenných papierov určených na obchodovanie a podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera. Ostatné cenné papiere určené na obchodovanie sa pri obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa cenné papiere a podiely na základnom imaní ocenia reálnou hodnotou okrem cenných papierov držaných do splatnosti, cenných papierov emitovaných účtovnou jednotkou a podielov na základnom imaní v obchodných spoločnostiach, pre ktoré je účtovná jednotka materskou účtovnou jednotkou alebo v ktorých účtovná jednotka má podstatný vplyv, ktorým sa rozumie najmenej dvadsaťpercentný podiel na jej hlasovacích právach okrem majetkovej účasti v realitnej spoločnosti podľa osobitného predpisu a podielov na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera a sú nadobudnuté do majetku špeciálneho podielového fondu alternatívnych investícií podľa osobitného predpisu.

c) Zásoby

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

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO.

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni vlastných 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 cudzích zdrojov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 (tvorbou opravnej položky).

e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

f) 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.

g) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

h) 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.

i) 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.

j) Finančný a operatívny nájom

Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

k) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov a možnosťou previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Platná sadzba dane z príjmov v roku 2017 je 21 % (v roku 2016: 22 %). Sadzba dane z príjmov pre rok 2018 je 21 %.

l) 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.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú 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.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetokDlhodobý nehmotný majetok

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Spoločnosť vedie aj kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku, ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 1 000 – 2 400 € a odpisuje sa po dobu 15 mesiacov od uvedenia do používania.

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 - 5	lineárna	20 - 25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	15m	lineárna	1/15 mesačne

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 000 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Do konca roka 2016 bola účtovnou jednotkou stanovená hranica na ocenenie drobného dlhodobého nehmotného majetku v obstarávacej cene vyššej ako 500 €. V priebehu účtovného obdobia 2017 bol tento majetok doodpisovaný.

Dlhodobý hmotný majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Spoločnosť vedie aj kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku v obstarávacej cene vyššej ako 1 000 €, ale nepresahujúcej hodnotu 1 700 €. Tento sa odpisuje 15 mesiacov od uvedenia do používania.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
OS 1 - Kanc. stroje a počítače, dopr. prostriedky	3 - 6	lineárna	16,6 - 33,3
OS 2 - Stroje, prístroje a zariadenia	6 - 10	lineárna	10 - 16,6
OS 3 - Výrobné technológie	8 - 12	lineárna	8,3 - 12,5
OS 4 - Drobné stavby, zdvihačie zar., zásobníky, kontajnery a pod.	12 - 15	lineárna	6,6 - 8,3
OS 5 - Budovy, haly, stavby	20 - 40	lineárna	2,5 - 5
OS 6 - Budovy na administratívne účely	40 - 50	lineárna	2 - 2,5
Dlhodobý drobný hmotný majetok	15m	lineárna	1/15 mesačne

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 000 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Do konca roka 2016 bola účtovnou jednotkou stanovená hranica na ocenenie drobného dlhodobého hmotného majetku v obstarávacej cene vyššej ako 500 €. V priebehu účtovného obdobia 2017 spoločnosť pokračovala v jeho odpisovaní.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny. Súčasťou vstupnej ceny je aj technické zhodnotenie vykonané v prvom roku odpisovania.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € sa účtuje jednorázovo priamo do nákladov.

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

5. Informácie o oprave chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

Zistené chyby účtovná jednotka účtuje v závislosti od posúdenia ich významnosti; nevýznamné chyby účtuje na účty výkazu ziskov a strát bežného obdobia, významné chyby na účty hospodárskych výsledkov minulých období. Spoločnosť neúčtovala v bežnom období o oprave chýb minulých účtovných období.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok****a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku****Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obs ťarávaný DNM	Pos kytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		482 387				37 431		519 818
Prírastky		45 191				7 760		52 951
Úbytky		5 397				45 191		50 588
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	522 181	0	0	0	0	0	522 181
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		407 633						407 633
Prírastky		40 352						40 352
Úbytky		5 397						5 397
Stav na konci účtovného obdobia	0	442 588	0	0	0	0	0	442 588
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	74 754	0	0	0	37 431	0	112 185
Stav na konci účtovného obdobia	0	79 593	0	0	0	0	0	79 593

Prírastok dlhodobého nehmotného majetku tvoria výdavky na obstaranie softvéru pre evidenciu dodávateľských faktúr a k nim prislúchajúcich zmlúv.

Úbytok dlhodobého nehmotného majetku predstavuje vyradenie nevyužívaného softvéru.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		518 738					12 600	531 338
Prírastky		49 295				86 727		136 022
Úbytky		85 646				49 296	12 600	147 542
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	482 387	0	0	0	37 431	0	519 818
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		396 466						396 466
Prírastky		96 813						96 813
Úbytky		85 646						85 646
Stav na konci účtovného obdobia	0	407 633	0	0	0	0	0	407 633
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	122 272	0	0	0	0	12 600	134 872
Stav na konci účtovného obdobia	0	74 754	0	0	0	37 431	0	112 185

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovat. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	196 286	10 941 342	18 078 198			10 878	847	103 000	29 330 551
Prírastky		19 891	627 186				672 225	521 601	1 840 903
Úbytky			609 741				647 077	320 876	1 577 694
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	196 286	10 961 233	18 095 643	0	0	10 878	25 995	303 725	29 593 760
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 758 029	15 791 086						20 549 115
Prírastky		300 816	788 339						1 089 155
Úbytky			609 742						609 742
Stav na konci účtovného obdobia		5 058 845	15 969 683	0	0	0	0	0	21 028 528
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	196 286	6 183 313	2 287 112	0	0	10 878	847	103 000	8 781 436
Stav na konci účtovného obdobia	196 286	5 902 388	2 125 960	0	0	10 878	25 995	303 725	8 565 232

Prírastky v dlhodobom hmotnom majetku tvoria výdavky na technické zhodnotenie existujúcich stavieb, výdavky na nákup výrobných a baliacich strojov a zariadení, motorových vozidiel a výpočtovej a kancelárskej techniky.

Úbytok majetku predstavuje vyradenie majetku v dôsledku jeho fyzického opotrebenia.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	196 286	10 847 791	18 823 726			10 878	0	3 807	29 882 488
Prírastky		93 551	398 611			0	493 010	315 596	1 300 768
Úbytky			1 144 139			0	492 163	216 403	1 852 705
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	196 286	10 941 342	18 078 198	0	0	10 878	847	103 000	29 330 551
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 455 013	16 110 584						20 565 597
Prírastky		303 016	824 640						1 127 656
Úbytky		0	1 144 138						1 144 138
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 758 029	15 791 086	0	0	0	0	0	20 549 115
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	196 286	6 392 778	2 713 142	0	0	10 878	0	3 807	9 316 891
Stav na konci účtovného obdobia	196 286	6 183 313	2 287 112	0	0	10 878	847	103 000	8 781 436

V dlhodobom hmotnom majetku jednou z položiek prírastkov sú výdavky na technické zhodnotenie existujúcich stavieb – zateplenie podkrovia administratívnej budovy. Ďalšiu skupinu tvoria prírastky vzťahujúce sa na obstaranie motorových vozidiel, výpočtovej, kancelárskej techniky a nákup výrobných a baliacich strojov a zariadení.

V rámci úbytkov dlhodobého majetku účtovná jednotka zaznamenala položky vyradeného majetku z dôvodu predaja, neupotrebitelnosti, alebo v dôsledku fyzického opotrebenia.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou udalosťou. Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú sumu 42 296 €. Ďalším poistením majetku je poistenie zodpovednosti za škodu, ktorého celkové ročné náklady predstavuje suma 2 555 €.

Okrem toho má spoločnosť poistené dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia, kde ročné poistné je 9 608 €, ďalej poistenie pre prípad poškodenia, zničenia alebo krádeže motorových vozidiel s ročnými nákladmi na poistné v sume 28 987 € a miliónové poistenie osôb prepravovaných motorovým vozidlom – ročné poistné 2 971 €. Závazky z poistení sú platené v stanovených lehotách.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovaní prevode práva

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia pri nakladaní s dlhodobým hmotným majetkom.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v prepoj. ÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podiel. účasťou okrem prepoj. ÚJ	Ostatné realizov. CP a podiely	Pôžičky prepoj. ÚJ	Ostatné pôžičky	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			50 865						50 865
Prírastky			2 952						2 952
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	53 817	0	0	0	0	0	53 817
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	50 865	0	0	0	0	0	50 865
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	53 817	0	0	0	0	0	53 817

Zvýšenie hodnoty dlhodobého finančného majetku tvorí kurzový rozdiel z prepočtu hodnoty cenných papierov obstaraných v cudzej mene. Prepočet bol vykonaný referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou k 31.12.2017.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepoj. ÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podiel. účasťou okrem prepoj. ÚJ	Ostatné realizov. CP a podiely	Pôžičky prepoj. ÚJ	Ostatné pôžičky	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			50 861						50 861
Prírastky			4						4
Úbytky			0						0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	50 865	0	0	0	0	0	50 865
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	50 861	0	0	0	0	0	50 861
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	50 865	0	0	0	0	0	50 865

Prírastok finančného majetku obstaraného v cudzej mene tvorí jeho zvýšenie po prepočte referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou k 31.12.2016.

b) Cenné papiere a podiely v iných účtovných jednotkách

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má CP alebo vklady	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má CP alebo vklady	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má CP alebo vklady	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
					0
Účtovné jednotky s podielovou účasťou					
					0
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Severofrukt Travčice					53 691
Július Meisl					126
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu vinej ÚJ					
					0
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	53 817

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým finančným majetkom

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia pri nakladaní s dlhodobým finančným majetkom.

3. Zásoby

a) Opravné položky k zásobám

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu použitia zásob	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	3 729	243 672	102	0	247 299
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	3 729	243 672	102	0	247 299

Celková hodnota opravných položiek k zásobám odráža zníženie účtovnej hodnoty obalového materiálu.

b) Poistenie zásob

Spoločnosť má poistené zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou udalosťou. Spoločnosť má ďalej uzatvorené poistenie majetku počas prepravy motorovými vozidlami pre prípad poškodenia, zničenia a krádeže počas vnútroštátnej prepravy. Celkové ročné náklady na uvedené poistné predstavujú sumu 670 €.

c) Obmedzené práva pri nakladaní so zásobami

Spoločnosť nemá žiadne obmedzené práva pri nakladaní so zásobami.

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky z obch.styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	36 523	0	8 290	0	28 233
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	36 523	0	8 290	0	28 233

Spoločnosť tvorila opravné položky na pohľadávky po lehote splatnosti v závislosti od ich vekovej štruktúry. V zmysle interných pravidiel spoločnosť na pohľadávky po lehote splatnosti tvorí opravné položky, a to: nad 365 dní vo výške 100 %, nad 180 dní 50 % a z ostatných pohľadávok po lehote splatnosti 10 % ich nominálnej hodnoty.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účt.jednotkám			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 852 813	568 608	3 421 421
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Daňové pohľadávky a dotácie	129 854		129 854
Iné pohľadávky	2 540		2 540
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 985 207	568 608	3 553 815

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účt.jednotkám			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 389 545	661 728	4 051 273
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	22 958	0	22 958
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 412 503	661 728	4 074 231

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 985 207	3 412 503
Pohľadávky po lehote splatnosti	568 608	661 728
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 553 815	4 074 231
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky zabezpečené záložným právom.

d) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vykazuje odložený daňový záväzok, ktorého výpočet je uvedený v časti E, bod 4.

5. Finančné účty

Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Použitie peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2017 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 991	8 341
Bežné bankové účty	8 984 701	9 980 886
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	6	-1
Spolu	8 991 698	9 989 226

6. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	3 327	1 689
ostatné (softvérové služby, predplatné časopisov a pod.)	3 327	1 689
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	43 468	40 555
predplatné, nájomné	2 840	3 632
ostatné (domény, online produkty)	11 127	5 271
poistenie vozidiel	29 501	31 652
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je vo výške 9 844 450 € a predstavuje 281 270 ks akcií o nominálnej hodnote 35 €. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

Výpočet zisku na akciu za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zisk (strata)	1 476 850	2 248 321
Počet vydaných akcií	281 270	281 270
Zisk (strata) na akciu	5,3	8,0

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti N.

c) Rozdelenie účtovného výsledku za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o rozdelení účtovného výsledku – zisku dosiahnutého za rok 2016 v čiastke 2 248 321 € takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk po zdanení	2 248 321
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	0
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	100 000
Pridel do sociálneho fondu	100 000
Pridel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	600 000
Výplata dividend, tantiém	1 448 321
Spolu	2 248 321

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie/ preklasif.	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	41 810	0	27 549	0	14 261
Rezerva na odchodné	41 810	0	27 549	0	14 261
Rezerva na znečistenie životného prostredia	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	261 953	213 326	211 214	9 749	254 316
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	152 477	153 610	152 477	0	153 610
Rezerva na overenie účtovnej závierky a výročnej správy	17 000	17 000	17 000	0	17 000
Rezerva na odchodné	47 925	0	0	8 414	39 511
Rezerva na reklamácie a iné	1 327	0	0	1 327	0
Nevyfakturované dodávky	43 224	42 716	41 737	8	44 195

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie/ preklasif.	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	50 785	0	0	8 975	41 810
Rezerva na odchodné	50 785	0	0	8 975	41 810
Rezerva na znečistenie životného prostredia	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	340 474	215 456	293 384	593	261 953
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	125 271	148 057	120 851	0	152 477
Rezerva na overenie účtovnej závierky a výročnej správy	17 000	17 000	17 000	0	17 000
Rezerva na odchodné	47 398	7 175	6 648	0	47 925
Rezerva na reklamácie	1 327	0	0	0	1 327
Nevyfakturované dodávky	149 478	43 224	148 885	593	43 224

Rezervy zákonné

Zákonné rezervy tvoria rezervy na nevyčerpané dovolenky.

Rezerva je zaúčtovaná vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov v ocenení priemernou hodinovou náhradou platnou pre obdobie prvého štvrtého nasledujúceho obdobia. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne a zdravotné poistenie vo výške zodpovedajúcej aktuálnym odvodovým povinnostiam.

Ostatné rezervy

K ostatným rezervám patrí rezerva na nevyfakturované dodávky a služby, overenie účtovnej závierky a výročnej správy a rezervy na odchodné.

Zamestnanecké požitky pri odchode do dôchodku a odmeny pri jubileu

Program dlhodobých zamestnaneckých požitkov je program so stanovenými požitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške dvojmesačného priemerného zárobku podľa platnej kolektívnej zmluvy.

K 31. decembru 2017 sa tento program vzťahoval na 236 zamestnancov spoločnosti. K tomuto dátumu bol program tzv. nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú. Určenie nákladov plánov zamestnaneckých požitkov pri odchode do dôchodku sa uskutočňuje s použitím poistno-matematickej metódy (aktuárske ocenenie). Aktuárske ocenenie predstavuje určenie predpokladov, ako sú diskontná sadzba, budúce zvýšenie miezd, fluktuácia, priemerný vek odchodu do dôchodku.

3. Záväzky**a) Veková štruktúra záväzkov**

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účt. jednotkám			0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 586 832	0	1 586 832
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ost. záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám			0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			0
Záväzky voči zamestnancom	2 235	0	2 235
Záväzky zo sociálneho poistenia	268 340	0	268 340
Daňové záväzky a dotácie	412 954	0	412 954
Iné záväzky	437 826	0	437 826
Krátkodobé záväzky spolu	2 708 187	0	2 708 187

b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky v lehote splatnosti	2 708 187	3 062 428
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	2 708 187	3 062 428
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Priemerná splatnosť pri nákupe materiálu je 30 dní. Spoločnosť uplatňovala pravidlá, podľa ktorých sa záväzky splácali v lehote.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 261 704	3 339 059
odpočítateľné	-306 952	-63 687
zdaniteľné	3 568 656	3 402 746
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-115 086	-151 584
odpočítateľné	-115 086	-151 584
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	660 790	669 370
Zmena odloženého daňového záväzku	-8 579	42 402
Zaúčtovaná ako náklad	-8 579	42 402
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložená daň z príjmov je vykázaná vo výkaze súvahy ako výsledný zostatok účtu odložená daň v pasívach, nakoľko sa vykazuje voči tomu istému daňovému úradu.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	429 475	502 516
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	44 239	41 196
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	100 000	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	144 239	51 196
Čerpanie sociálneho fondu	191 917	124 237
Konečný zostatok sociálneho fondu	381 797	429 475

Povinný prídely do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 1,5 %. Základom na určenie ročného prídely do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde, prevažne na stravovanie zamestnancov a regeneráciu pracovnej sily.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	25 810 018	25 209 967	2 099	2 591	25 812 117	25 212 558
ČS EÚ Česká rep.	123 427	126 901	0	0	123 427	126 901
Ost. ČS EÚ	0	498	0	0	0	498
Spolu	25 933 445	25 337 367	2 099	2 591	25 935 544	25 339 958

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je v sume 677 706 €. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zmena stavu zásob zníženie 677 699 €. Štruktúra rozdielu zmeny stavu zásob vlastnej výroby je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	79 604	0	0	79 604
Výrobky	1 511 628	754 325	781 205	677 699	-26 880
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 511 628	833 929	781 205	677 699	52 724
Manká a škody	x	x	x	0	0
Ochutnávky	x	x	x	0	0
Reklamný predmet	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Ceny do súťaží	x	x	x	0	0
Degustačné vzorky	x	x	x	0	0
Iné (zo zaokrúhľovania)	x	x	x	7	5
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	677 706	52 729

Rozdiel v zmene stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze súvahy a sume zmeny stavu zásob vo výkaze ziskov a strát predstavuje použitie výrobkov na reprezentačné a iné účely, ktoré sa v zmysle platných postupov neúčtujú prostredníctvom výsledkových účtov zmeny stavu zásob vlastnej produkcie.

3. Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Prehľad o významných výnosových položkách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	143 047	109 865
Aktivácia hotových výrobkov vo vlastnej predajni	143 047	109 865
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	54 169	192 971
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Náhrady poistných udalostí	25 134	92 814
Tržby z predaja majetku a materiálu	26 356	99 207
Ostatné	2 680	950
Výnosy z finančnej činnosti, z toho:	38 043	29 002
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>30 407</i>	<i>16 633</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9 280	4 745
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>7 636</i>	<i>12 369</i>
Prijaté úroky od peňažných ústavov	7 636	12 369
Tržby z predaja cenných papierov	0	0

Nerealizované kurzové zisky sú súčasťou základu dane.

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky	24 693 539	24 036 895
Tržba z predaja služieb	2 099	2 591
Tržba za tovar	1 239 906	1 300 472
Čistý obrat celkom	25 935 544	25 339 958

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 569 977	4 445 015
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>38 000</i>	<i>38 000</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	38 000	38 000
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 531 977</i>	<i>4 407 015</i>
oprava a údržba	363 645	372 896
cestovné	66 620	66 465
náklady na prípravu obalov	139 658	214 744
rozbor potravín a fytokontrola	48 277	49 202
telefónne služby, internet, poštovné	33 316	40 969
preprava, mýto a diaľničné známky	41 810	38 224
nájomné reklamných plôch, súvis. s obchodnou činnosťou	215 275	156 009
inzercia, reklama, reprezentačné	1 769 398	1 673 323
služby súvisiace s podporou predaja	1 389 673	1 381 177
recyklácia a vývoz odpadu	79 948	49 790
náklady na vzdelávanie a školenie	10 087	9 830
softvérové služby, aktualizácie web stránok	77 182	69 518
ostatné	297 088	284 868
<i>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	<i>109 203</i>	<i>135 913</i>
sponzorstvo	10 350	7 750
poistenie majetku	87 086	85 800
poplatky	11 589	6 370
ostatné	178	35 993
Náklady na finančnú činnosť, z toho:	68 408	59 870
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>62 098</i>	<i>54 390</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	140	323
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>6 310</i>	<i>5 480</i>
bankové poplatky	6 310	5 480
nákladové úroky z prijatej pôžičky	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho	1 883 252	x	x	2 862 333	x	x
teoretická daň	x	395 483	21,00 %	x	629 713	22,00 %
Pripočítateľné položky	403 404	84 715	4,50 %	189 257	41 637	1,45 %
Odpočítateľné položky	-317 462	-66 667	-3,54 %	-464 047	-102 090	-3,57 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Základ dane	1 969 194	413 531	21,96 %	2 587 544	569 260	19,89 %
Splatná daň z príjmov	x	413 531	21,96 %	x	569 260	19,89 %
Daň z príjmov vybraná zrážkou		1 450			2 350	
Odložená daň z príjmov	x	-8 579	-0,46 %	x	42 402	1,48 %
Celková daň z príjmov	x	406 402	21,50 %	x	614 012	21,37 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	12 393	12 393
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	65 192	63 070

V rámci podsúvahovej evidencie spoločnosť eviduje:

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) jedno osobné motorové vozidlo od svojej materskej spoločnosti. Celkovú hodnotu najatého majetku 12 393 € má spoločnosť evidovanú na podsúvahovom účte ako dlhodobý hmotný majetok v nájme.

Materiál civilnej obrany

Ďalej má spoločnosť na podsúvahovom účte evidovaný materiál civilnej obrany v hodnote 1 856 €. Inventarizácia tohto materiálu sa vykonáva raz ročne. Zápis o vykonanej inventarizácii sa odovzdáva Obvodnému úradu Poprad, odbor civilnej ochrany a krízového riadenia.

Iné položky - Vratné obaly na výmenu

Spoločnosť začala v roku 2011 účtovať o vratných obaloch, ktoré boli na tento účel vyradené z evidencie dlhodobého drobného majetku a prijaté na podsúvahových účtoch, kde sa sledujú po každom pohybe (príjem/výdaj). Stav paliet na podsúvahovom účte k 31.12.2017 je v hodnote 63 336 €.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Informácie o podmienených záväzkoch**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť má v prenájme zariadenie na výrobu dusíka a oceľové fľaše na jeho úschovu. Nájomná zmluva bola uzatvorená v roku 2010 na dobu dvoch rokov. Pri pokračovaní nájmu sa takto dohodnutá lehota automaticky predlžuje o ďalší jeden rok.

2. Informácie o podmienenom majetku

Spoločnosť nemá informácie o inom majetku, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných			Hodnota príjmu, výhody bývalých		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezpr. predch. účt. obd.			Časť 2 - Bezpr. predch. účt. obd.		
Peňažné príjmy	56 600	29 840	0	0	0	0
	56 600	29 840	0	0	0	0

Členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti v priebehu vykazovaného obdobia neboli poskytnuté žiadne finančné pôžičky, záruky a zabezpečenia, ani iné plnenia na súkromné účely.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami na základe obvyklých obchodných podmienok – obchodné transakcie sa uskutočnili len s materskou spoločnosťou. Ide o nasledujúce transakcie:

Dcérska útovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poskytnuté služby - personálna, administratívna činnosť	03	1 800	1 992
Nákup služieb - nájom motorového vozidla	01	3 651	4 800
Vyplatené dividendy	11	948 321	585 034
Predaj služieb - prenájom poštovej schránky	03	60	0

(kód 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)

K súvahovému dňu spoločnosť neevduje a nevykazuje žiadne nevyrovnané obchodné a finančné vzťahy s prepojenými alebo inak spriaznenými osobami; konečný stav pohľadávok a záväzkov z vyššie uvedených transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	0	0
Závazky z obchodného styku	0	0
Ostatné záväzky	0	0
Spolu pasíva	0	0

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia akciovej spoločnosti za rok 2017.

N. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	9 844 450	0	0	0	9 844 450
Základné imanie	9 844 450	0	0	0	9 844 450
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	730 775	0	0	0	730 775
Zákonné rezervné fondy	2 662 110	0	0	0	2 662 110
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 662 110	0	0	0	2 662 110
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	389 185	0	146 808	100 000	342 377
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	389 185	0	146 808	100 000	342 377
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-11 718	2 953	0	0	-8 765
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	5 229	2 953	0	0	8 182
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-16 947	0	0	0	-16 947
Výsledok hospodárenia minulých rokov	9 069 634	0	0	600 000	9 669 634
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 069 634	0	0	600 000	9 669 634
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	2 248 321	1 476 850	1 548 321	-700 000	1 476 850
Vlastné imanie spolu	24 932 757	1 479 803	1 695 129	0	24 717 431

O vysporiadaní výsledku hospodárenia – rozdelení zisku za účtovné obdobie 2017 rozhodne Valné zhromaždenie na riadnom zasadnutí.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	9 844 450	0	0	0	9 844 450
Základné imanie	9 844 450	0	0	0	9 844 450
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	730 775	0	0	0	730 775
Zákonné rezervné fondy	2 662 110	0	0	0	2 662 110
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 662 110	0	0	0	2 662 110
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	514 051	0	134 866	10 000	389 185
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	514 051	0	134 866	10 000	389 185
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-11 721	3	0	0	-11 718
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	5 226	3	0	0	5 229
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-16 947	0	0	0	-16 947
Výsledok hospodárenia minulých rokov	9 069 634	0	0	0	9 069 634
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 069 634	0	0	0	9 069 634
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	1 105 035	2 248 321	1 095 035	-10 000	2 248 321
Vlastné imanie spolu	23 914 334	2 248 324	1 229 901	0	24 932 757

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2017 je spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné toky sú príjmy a výdavky peňažných prostriedkov. Peňažné prostriedky sú peniaze v hotovosti, ceniny, peniaze na ceste a peňažné prostriedky na bankových účtoch.

Zmena stavu peňažných prostriedkov je rozdiel medzi stavom peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia a na začiatku účtovného obdobia.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV - NEPRIAMA METÓDA

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 883 252	2 862 333
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A.1.1 až A.1.13)	1 302 773	1 102 306
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 129 507	1 224 469
A.1.2	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-35 962	-8 448
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	235 282	-55 415
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov(+/-)	-4 551	-827
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)		
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	-7 636	-12 369
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		-15
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	134	323
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-12 547	-86 192
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-1 454	40 780
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4)	-992 913	1 351 717
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	650 269	-765 891
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-309 676	452 975
A.2.3	Zmena stavu zásob (+/-)	-1 333 506	1 664 633
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1+A.2)	2 193 112	5 316 356
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	7 636	12 369
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+ A.1 až A.6)	2 200 748	5 328 725
A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-728 871	-135 747
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S+A.1 až A.9)	1 471 877	5 192 978
	PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNÝCH ČINNOSTÍ		
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-7 760	-74 127
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-878 929	-619 244
B.3	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	12 547	86 192
B.6	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B.18	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.19)	-874 142	-607 179
	PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI		
C.1	Peňažné toky v oblasti vlastného imania (súčet C.1.1 až C.1.8)	-146 808	-134 866
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-146 808	-134 866
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9)		
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti peňažných tokov (+)		
C.2.9	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti peňažných tokov (-)		
C.3	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-1 448 321	-1 085 034
C.5	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)	-1 595 129	-1 219 900
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-997 394	3 365 899
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	9 989 226	6 623 650
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)	8 991 832	9 989 549
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-134	-323
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, úpravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	8 991 698	9 989 226