

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

HYDINA HOLDING, s.r.o.
Priemyselná 4606
031 01 Liptovský Mikuláš

Spoločnosť HYDINA HOLDING, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 10. júla 1997 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. septembra 1997 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Žilina, oddiel Sro, vložka č.10544/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:
Produkcia, nákup, triedenie, balenie a distribúcia čerstvých slepačích vajec.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Jediný spoločník schválil dňa 09.05.2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve je Spoločnosť malá účtovná jednotka. V roku 2017 sa spoločnosť rozhodla vykazovať údaje v poznámkach ako veľká účtovná jednotka.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom VEREX HOLDING, a.s., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje VEREX HOLDING, a.s., so sídlom Priemyselná 4606, 031 01 Liptovský Mikuláš. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	47	31
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	60	34
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	2	2

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Jediný spoločník Spoločnosti schválil Ing. Mgr. Noru Bugárovú ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
VEREX HOLDING, a.s.	1 800 000	100%	0%	0
Spolu	1 800 000	100%	0%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty drobného dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty drobného dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania

c) Goodwill

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o goodwill.

d) Cenné papiere a podiely

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o cenných papieroch a podieloch.

e) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady).

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

f) Zákazková výroba

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

g) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

h) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.

i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

j) Emisné kvóty

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o emisných kvótach.

k) Opravné položky

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

l) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

m) 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.

n) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

o) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

p) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

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

q) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

r) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

s) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o leasingu ako nájomca.

t) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o leasingu ako prenajímateľ.

u) Deriváty

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o derivátoch.

v) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

w) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

x) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vajec.

y) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

z) Oprava chýb minulých období

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

aa) Ostatné informácie

V roku 2017 Spoločnosť neuvádza ostatné informácie.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	325 543	217 276	1 203 581	0	0	0	264 672	50 000	2 061 072
Prírastky	372	205 802	159 366	0	0	0	2 232 669	0	2 598 209
Úbytky	0	0	7 000	0	0	0	367 299	50 000	424 299
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	325 915	423 078	1 355 947	0	0	0	2 130 042	0	4 234 982
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	27 179	792 505	0	0	0	0	0	819 684
Prírastky	0	21 162	194 101	0	0	0	0	0	215 263
Úbytky	0	0	7 000	0	0	0	0	0	7 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	48 341	979 606	0	0	0	0	0	1 027 947
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	325 543	190 097	411 076	0	0	0	264 672	50 000	1 241 388
Stav k 31.12.2017	325 915	374 737	376 341	0	0	0	2 130 042	0	3 207 035

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	200 813	217 276	1 207 133	0	0	0	22 553	0	1 647 775
Prírastky	124 730	0	24 360	0	0	0	391 210	50 000	590 300
Úbytky	0	0	27 912	0	0	0	149 091	0	177 003
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	325 543	217 276	1 203 581	0	0	0	264 672	50 000	2 061 072
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	16 307	635 941	0	0	0	0	0	652 248
Prírastky	0	10 872	184 476	0	0	0	0	0	195 348
Úbytky	0	0	27 912	0	0	0	0	0	27 912
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	27 179	792 505	0	0	0	0	0	819 684
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	200 813	200 969	571 192	0	0	0	22 553	0	995 527
Stav k 31.12.2016	325 543	190 097	411 076	0	0	0	264 672	50 000	1 241 388

3. Dlhodobý finančný majetok

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	152 879	498 036	0	317 815	333 100
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	152 879	498 036	0	317 815	333 100

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	137 790	449 649	0	434 560	152 879
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	137 790	449 649	0	434 560	152 879

5. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 965	492	0	0	2 457
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 965	492	0	0	2 457
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 965	492	0	0	2 457

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 965	0	0	0	1 965
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 965	0	0	0	1 965
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 965	0	0	0	1 965

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	508 777	156 019	664 796
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10 789	0	10 789
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	497 988	156 019	654 007
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	497	0	497
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	497	0	497
Krátkodobé pohľadávky spolu	509 274	156 019	665 293

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	431 836	98 212	530 048
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	16 950	0	16 950
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	414 886	98 212	513 098
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	125 143	0	125 143
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	120 000	0	120 000
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	4 823	0	4 823
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	320	0	320
Krátkodobé pohľadávky spolu	556 979	98 212	655 191

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	1 000 000	530 048
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

7. Pohľadávky z finančného prenájmu

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o pohľadávkach z finančného prenájmu.

8. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
Iné spriaznené strany	EUR	1	12/2016	0	120 000	0	120 000
				0	0	0	0
				0	0	0	0
Spolu	EUR	x	x	0	120 000	0	120 000

9. Pohľadávky z derivátových obchodov

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o pohľadávkach z derivátových obchodov.

10. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 24.

11. Krátkodobý finančný majetok

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

12. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

13. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 689	9 887
poistenie majetku	6 063	7 609
iné	2 626	2 278
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	8 689	9 887

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 29.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	946	1 561
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 670	1 776
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 670	1 776
Čerpanie sociálneho fondu	3 416	2 391
Konečný zostatok sociálneho fondu	200	946

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 24.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	200	0	0	200
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	200	0	0	200
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	200	0	0	200

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	466 480	116 633	583 113
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	15 934	0	15 934
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	450 546	116 633	567 179
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 853 936	0	1 853 936
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 700 000	0	1 700 000
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	36 823	0	36 823
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	23 615	0	23 615
Daňové záväzky a dotácie	0	0	93 140	0	93 140
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	358	0	358
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 320 416	116 633	2 437 049

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	946	0	0	946
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	946	0	0	946
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	946	0	0	946

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	449 010	132 371	581 381
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	126 030	108 000	234 030
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	322 980	24 371	347 351
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	392 629	48 884	0	441 513
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	21 642	0	21 642
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	13 573	0	13 573
Daňové záväzky a dotácie	0	0	13 594	0	13 594
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	392 629	75	0	392 704
Krátkodobé záväzky spolu	0	392 629	497 894	132 371	1 022 894

5. Záväzky z finančného prenájmu

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o záväzkoch z finančného prenájmu.

6. Záväzky z derivátových obchodov

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o záväzkoch z derivátových obchodov.

7. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Odchodné	0	0	0	0	0
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	11 766	20 110	11 766	0	20 110
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	11 766	20 110	11 766	0	20 110
Nevyčerpané dovolenky	11 766	20 110	11 766	0	20 110
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na prémie	0	0	0	0	0
Ostatné nevýznamné položky	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky - spoločnosti v skupine	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	11 766	20 110	11 766	0	20 110

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 507	11 766	14 507	0	11 766
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>14 507</i>	<i>11 766</i>	<i>14 507</i>	<i>0</i>	<i>11 766</i>
<i>Rezerva na nevyčerpanú dovolenku</i>	<i>14 507</i>	<i>11 766</i>	<i>14 507</i>	<i>0</i>	<i>11 766</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Rezerva na prémie</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné nevýznamné položky</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Rezervy spolu	14 507	11 766	14 507	0	11 766

8. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						905 587	119 026
kontokorentný úver	EUR	*)	30.11.2018	905 587	119 026	905 587	119 026
Spolu						905 587	119 026

*) Úroková sadzba je pohyblivá, vypočítaná pre každé úrokové obdobie ako súčet sadzby EURIBOR a marže vo výške 0,87% p.a., pričom úrokové obdobie má dĺžku 1 mesiac.

Celková výška úveru: 1 000 000,- EUR

9. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						1 700 000	0
operatívna finančná pôžička	EUR	*)	16.08.2018			1 700 000	0
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Spolu						1 700 000	0

*) Úroková sadzba je vypočítaná ako súčet 1% p.a a sadzby EURIBOR.

10. Časové rozlíšenie

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o časovom rozlíšení.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	4 331 805	3 991 646
Tržby za vlastné výrobky	3 351 182	2 509 369
Tržby z predaja služieb	204 000	96 000
Tržby za tovar	776 623	1 386 277
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	4 331 805	3 991 646

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar-vajcia		Výrobky - vajcia, sliepky		Služby		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	776 623	1 386 277	3 326 600	2 487 764	204 000	96 000	4 307 223	3 970 041
Poľsko	0	0	24 582	21 605	0	0	24 582	21 605
Spolu	776 623	1 386 277	3 351 182	2 509 369	204 000	96 000	4 331 805	3 991 646

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje výšku v EUR, ako je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
	31.12.2017	31.12.2016	1.1.2016	2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	93 446	26 869	53 055	66 577	-26 186
Zvieratá	413 531	189 271	390 722	224 260	-201 451
Spolu	506 977	216 140	443 777	290 837	-227 637
Manká a škody	x	x	x	0	133
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné – nákup sliepok a opravné položky	x	x	x	-645 581	-241 169
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-354 744	-468 673

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 541	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	1 541	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	91 138	84 547
Predaj materiálu	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	100	17 501
Postúpenie pohľadávok	83 068	64 561
Ostatné	7 970	2 485
Finančné výnosy, z toho:	155	1 172
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	155	1 172
úroky	155	1 172

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	571 017	604 170
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	1 850	1 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 850	1 600
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	569 167	602 570
Doprava	48 852	64 633
Nájomné	30 853	29 769
Opravy a udržiavanie	331 332	44 571
Logistické služby	66 000	360 000
Čistiace služby	45 249	51 931
Ostatné	46 881	51 666
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	112 600	99 912
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	2 374	2 424
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 896	10 859
Odpis pohľadávky	83 068	64 561
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Poistenie	24 770	22 066
Ostatné	492	2
Finančné náklady, z toho:	10 920	1 539
Kurzové straty, z toho:	3	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	10 917	1 539
poplatkybanka	964	1 504
úroky	9 953	35

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	691 596	460 313
Mzdy	496 967	332 324
Ostatné náklady na závislú činnosť	25 077	17 514
Sociálne poistenie	0	0
Zdravotné poistenie	44 732	29 737
Sociálne zabezpečenie	122 722	83 479
Nevyčerpané dovolenky	2 098	-2 741

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	347 090	0	-7 622	339 467
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	0	0	0	0
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	1 600	0	-675	925
Celkom	348 690	0	-8 297	340 392
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	0	0	0	71 482
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	0		0	71 482
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	73 225		1 742	71 482
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-1 789
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke týkajúcej sa umorenia daňovej straty z dôvodu neistoty, či bude možné stratu v plnej miere v ďalších rokoch odpočítať.

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	84 112			-445 362		
teoretická daň		17 664	21%		-97 980	22%
					140	
Daňovo neuznané náklady	502 404	105 505		639 075	597	
Výnosy nepodliehajúce dani	-322 802	-67 788		-443 298	-97 526	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0		103 818	22 840	
Umorenie daňovej straty	-252 707	-53 068			0	
Zmena sadzby dane	0	0		-8 132	-1 789	
Iné	11 003	2 311		13 101	2 882	
Spolu		4 622	5%		-30 976	6,96%
Splatná daň z príjmov		2 880	3%		2 882	0,65%
Odložená daň z príjmov		1 742	2%		-33 858	7,60%
Celková daň z príjmov		4 622	5%		-30 976	6,96%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o podmienenom majetku.

2. Podmienené záväzky

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o podmienených záväzkoch.

3. Ostatné finančné povinnosti

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o ostatných finančných povinnostiach.

4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala na podsúvahových účtoch.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

1) TRANSAKČIE (v EUR bez DPH)	s materskou spoločnosťou		s dcérskou spoločnosťou		s inými spriaznenými stranami	
	2 017	2 016	2 017	2 016	2 017	2 016
Nákup materiálu	0	0	0	0	70 649	77 338
Nákup tovaru	0	0	0	0	0	0
Nákup služieb	0	0	0	0	87 891	381 380
Nákup licencií	0	0	0	0	0	0
Nákup IM	0	0	0	0	7 750	0
Nákladové úroky	0	0	0	0	4 893	0
Prijaté pôžičky/Splatené pôžičky	0	0	0	0	1 700 000	0
Platené dividendy	0	0	0	0	0	0
Prijaté záruky a garancie	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Predaj výrobkov	0	0	0	0	294 018	190 356
Predaj tovaru	0	0	0	0	40 793	48 238
Predaj služieb	0	0	0	0	24 000	96 000
Predaj licencií	0	0	0	0	0	0
Predaj IM	0	0	0	0	0	0
Predaj zásob	0	0	0	0	0	0
Výnosové úroky	0	0	0	0	155	1 161
Poskytnuté pôžičky	0	0	0	0	0	120 000

2) ZOSTATKY (v EUR)	s materskou spoločnosťou		s dcérskou spoločnosťou		s inými spriaznenými stranami	
	Stav k	Stav k	Stav k	Stav k	Stav k	Stav k
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Pohľadávky z obchod. styku	0	0	0	0	1 875	16 950
Ostatné pohľadávky z obch.styku	0	0	0	0	8 914	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté pohľadávky	0	0	0	0	0	120 000
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Závazky z obchod. styku	0	0	0	0	0	216 994
Ostatné záväzky z obchod. styku	0	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0	0
Prijaté pôžičky	0	0	0	0	1 700 000	0
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	15 934	17 036
Rezervy	0	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0	0

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu.

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžicky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

V roku 2017 Spoločnosť neuvádza ostatné informácie.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2017
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	1 800 000	0	0	0	1 800 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	5 943	0	0	0	5 943
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	100 293	0	100 293	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-270 168	-414 386	-100 293	0	-584 261
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-414 386	493 875	0	0	79 489
Vlastné imanie spolu	1 221 682	79 489	0	0	1 301 171

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2016
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	1 800 000	0	0	0	1 800 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	5 279	0	0	5 943
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	100 293	0	0	100 293
Neuhradená strata minulých rokov	-270 168	0	0	0	-270 168
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	105 572	-414 386	105 572	0	-414 386
Vlastné imanie spolu	1 636 068	-308 814	105 572	0	1 221 682

Hodnota splateného základného imania predstavuje 1 800 000 EUR.

2. Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtované priamo na účty vlastného imania

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala priamo na účty vlastného imania.

3. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oceňovacích rozdieloch.

4. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovná strata za rok 2016 vo výške 414 386,07 EUR bola zúčtovaná na neuhradenú stratu minulých rokov.

5. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2017.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	84 111	-445 362
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	213 776	184 489
Odpis zásob	2 374	2 424
Odpis pohľadávky	83 068	64 561
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	492	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	180 221	15 089
Zmena stavu rezerv	8 344	-2 741
Úrokové náklady (netto)	9 798	-1 137
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	1 796	-6 642
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	583 980	-189 319
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-216 227	-80 121
Úbytok (prírastok) zásob	-487 683	296 343
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-289 471	366 142
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-409 401	393 045

Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-409 401	393 045
Zaplatené úroky	-9 953	-35
Prijaté úroky	155	1 172
Zaplatená daň z príjmov	4 255	-11 392
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-414 944	382 790

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-2 190 711	-441 209
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	100	17 501
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 190 611	-423 708

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	786 561	42 036
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1 700 000	0
Splátky dlhodobých záväzkov	120 000	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 606 561	42 036

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

1 006	1 118
--------------	--------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 927	1 809
--	-------	-------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 933	2 927
--	--------------	--------------