

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

P E Z A a.s.

K Cintorínu 47, 011 49 Žilina - Bánová

Spoločnosť P E Z A a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 31. októbra 1991 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. decembra 1991 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel Sa, vložka č. 34/L).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba pekárenských výrobkov
- výroba cukrárenských výrobkov
- sprostredkovanie obchodu
- obchodná činnosť v plnom rozsahu mimo koncesov. živností
- maloobchod s chlebom, cukrárenskými výrobkami a cukrovinkami
- poradenská činnosť v predmete podnikania
- výroba, oprava a údržba zariadení pre pekár. a cukrár. výrobu
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom v rozsahu voľných živností (veľkoobchod)
- prenájom priemyselného a spotrebného tovaru, strojov, prístrojov a zariadení
- poradenská činnosť v oblasti ekonomiky a obchodu
- finančný leasing
- Inžinierska činnosť (okrem vybraných činností vo výstavbe)
- faktoring a forfaiting
- prechodné ubytovanie
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- propagačná činnosť
- sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností
- výroba hotových jedál a polotovarov a ich predaj
- reklamná činnosť
- staviteľ - vykonávanie jednoduchých stavieb a poddodávok
- závodné stravovanie
- správa bytového a nebytového fondu
- správa registratúry
- správa registratúrnych záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	271	247
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	262	275
počet vedúcich zamestnancov	5	5

5. 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2016 bola schválená dňa 13. júna 2017 zasadnutím riadneho valného zhromaždenia spoločnosti.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo dňa 25. októbra 2016 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2017.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Predstavenstvo:		
Predseda	Peter Živický	Peter Živický
Podpredseda	JUDr. Roman Husár	JUDr. Roman Husár
Člen	Ing. Vladislav Baričák	Ing. Vladislav Baričák
Dozorná rada:		
Člen (do 24. januára 2018)	Jaroslav Ďurčík	Jaroslav Ďurčík
Člen (od 24. januára 2018)	Mgr. Michal Petrovský	
Člen	Ing. Jaroslav Kurčík	Ing. Jaroslav Kurčík
Člen	Ing. Jitka Paterová	Ing. Jitka Paterová

2. Akcionári spoločnosti

Štruktúra akcionárov 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 %		
a	b	c	d	e
PENAM, a.s.	1 791 069	75,86%	75,86%	0
ostatní	569 990	24,14%	24,14%	0
Spolu	2 361 059	100,00%	100,00%	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti AGROFERT, a.s., Pyšelská 2327/2, 149 00 Praha 4, Česká republika, zapísaná v Obchodnom registri Městského soudu v Praze, oddíl B., vložka 6626. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je na základe § 22, ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť AGROFERT, a.s. so sídlom v Prahe.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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

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.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

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, poistné a pod.).

Zostatková doba životnosti dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sa každoročne vyhodnocuje. Zmeny v odhadoch zostatkovej doby životnosti sú premietané prospektívne.

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 413 – Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobým nehmotným majetkom účtovaným v účtovnej skupine 01 sú zložky majetku, ktorých ocenenie je vyššie ako 2 400 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok.

Dlhodobým nehmotným majetkom sú:

Aktivované náklady na vývoj.

Softvér bez ohľadu na to, či je alebo nie je, predmetom autorských práv, v prípade, že bol obstaraný samostatne alebo súčasťou hardware a jeho ocenenia, vytvorený vlastnou činnosťou za účelom obchodovania s ním.

Oceniteľné práva, najmä výrobné - technické poznatky (know-how), licencie, predmety priemyselného vlastníctva a iné výsledky duševnej tvorivej činnosti, ktoré sú predmetom ocenených práv, získaných aj poskytovaných.

Goodwill (kladný alebo záporný rozdiel medzi kúpnou cenou podniku a jeho ocenením v účtovníctve).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa po dobu 24 mesiacov účtovne aj daňovo.

Dlhodobým hmotným majetkom odpisovaným sú:

Samostatne hnuteľné veci, prípade súbory hnuteľných vecí, ktoré majú samostatné technicko - ekonomické určenie, ich vstupná cena je vyššia ako 1 700€ a prevádzkovo technické funkcie dlhšie ako jeden rok.

Budovy a stavby

Iný majetok

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa po dobu 24 mesiacov účtovne aj daňovo. Jednorazovo na účty 501 sa účtuje ostatný drobný hmotný majetok, ktorým sú predmety s charakterom postupnej spotreby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Stavby	11 - 63	rovnomenne	5 – 1,58
Samostatný hnuteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 - 30	rovnomenne	25 – 2,5
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 - 9	rovnomenne	25 – 2,5
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevyší 1 700 EUR	2	rovnomenne	50

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

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (cio, prepravu, poštové, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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.

Ak je obstarávacía cena resp. ak sú 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.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) 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.

h) Opravné položky

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

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria nasledovne:

Pohľadávka po splatnosti nad 360 dní – OP v hodnote 100% z menovitej hodnoty pohľadávky

Pohľadávka po splatnosti 180 - 360 dní – OP v hodnote 80% z menovitej hodnoty pohľadávky

Pohľadávka po splatnosti 90 - 180 dní – OP v hodnote 50% z menovitej hodnoty pohľadávky

U podnikov v konkurznom a vyrovnávacom konaní a v likvidácii sa tvorí 100% OP z menovitej hodnoty pohľadávky.

i) 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. Použité rezervy sa účtuje na farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej častí sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, zamestnanecké pôžitky, overenie účtovnej závierky, bonusy vyplývajúce z obchodných zmlúv nevyúčtované do konca účtovného obdobia.

j) 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.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

l) 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.

m) 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,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Prvýkrát vykázaná odložená daň sa účtuje súvzťažne voči účtu 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Odložená daň vznikajúca pri kúpe podniku alebo časti podniku u kupujúceho sa účtuje so súvzťažným zápisom na účet 015 - Goodwill.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať 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.

n) 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 80% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 80% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 a 6. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing

Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

q) Cudzí mena

Transakcie vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

r) 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, dobročiny a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja pekárskeho výrobku.

a) Deriváty

Deriváty sa členia na deriváty určené na obchodovanie a zabezpečovacie deriváty. Ako zabezpečovacie deriváty sa účtujú deriváty, ktoré spĺňajú súčasne tieto podmienky:

- zodpovedajú stratégií účtovnej jednotky v riadení rizík,
- zabezpečovací vzťah je od začiatku formálne zdokumentovaný
- zabezpečenie je efektívne, pričom za efektívne sa považuje, ak v priebehu zabezpečovacieho vzťahu budú zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov zodpovedať zabezpečovanému riziku, prípadne celkové zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov sú v rozpätí 80% až 125% zmien reálnych hodnôt zabezpečovaných nástrojov zodpovedajúcich zabezpečovanému riziku. Pri efektívnosti zabezpečenia sa zisťuje, či je zabezpečenie efektívne, a to na začiatku zabezpečenia a aspoň ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky, mimoriadnej účtovnej závierky alebo priebežnej účtovnej závierky.

V ostatných prípadoch sa jedná o deriváty určené na obchodovanie.

Deriváty sa prvotne oceňujú obstarávacími cenami. V súvahe sú deriváty vykázané ako súčasť iných krátkodobých/dlhodobých pohľadávok, resp. záväzkov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa deriváty preceňujú na reálnu hodnotu. Ak deriváty nie je možné preceniť reálnou hodnotou, ktorou je tržová cena na verejnom trhu, použije sa kvalifikovaný odhad. Na určenie reálnej hodnoty sa použije model oceňovania s preukázateľnými údajmi (napríklad kurzy Národnej banky Slovenska, zverejnené úrokové sadzby medzibankového trhu, verejne dostupné ratingy ratingových agentúr). Ak sa odborný odhad nedá vypracovať, alebo ak sú náklady na získanie informácií o precenení neúmerné jeho významu, potom sa o reálnej hodnote neúčtuje, ak nie je zrejmé, že došlo k znehodnoteniu derivátu.

Ak je derivát klasifikovaný ako derivát určený na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu, ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa účtuje zmena reálnej hodnoty doložená údajmi z verejného trhu do finančných nákladov / výnosov. Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtuje do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú do vlastného imania. Ak je zabezpečovaný majetok a záväzky, ak sa so zabezpečovacím derivátom obchoduje na verejnom trhu a ak sa zmeny reálnej hodnoty dajú doložiť údajmi z verejného trhu, alebo ak sa so zabezpečovacím derivátom neobchoduje na verejnom trhu, ale derivátový obchod sa uskutoční podľa uzavretej zmluvy najneskôr do konca nasledujúceho účtovného obdobia, následne sa na ťarchu príslušného účtu nákladov a v prospech príslušného účtu výnosov účtuje nielen o zmenách reálnych hodnôt zabezpečeného majetku a záväzkov, ale aj o zabezpečovacích derivátoch.

t) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 a 429 t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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

PEZA a.s.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	57 377	0	0	0	22 603	0	79 980
Prírastky	0	32 571	0	0	0	0	0	32 571
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	22 603	0	0	0	-22 603	0	0
Stav k 31.12.2017	0	112 551	0	0	0	0	0	112 551
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	57 377	0	0	0	0	0	57 377
Prírastky	0	6 063	0	0	0	0	0	6 063
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	63 440	0	0	0	0	0	63 440
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	22 603	0	22 603
Stav k 31.12.2017	0	49 111	0	0	0	0	0	49 111

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

Dlhodobý nehmotný majetok	a	Aktívované		Softvér	c	Oceniteľné práva	d	Goodwill	e	Ostatný DNM	f	Obstarávaný DNM	g	Poskytnuté preddavky na DNM	h	Spolu	i
		náklady na vývoj	b														
Prvotné ocenenie																	
Stav k 1.1.2016		0	57 377	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57 377	
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 603	0	0	0	22 603	
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2016		0	57 377	0	0	0	0	0	0	0	0	22 603	0	0	0	79 980	
Oprávky																	
Stav k 1.1.2016		0	57 377	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57 377	
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2016		0	57 377	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57 377	
Opravné položky																	
Stav k 1.1.2016		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2016		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota																	
Stav k 1.1.2016		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2016		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 603	0	0	0	22 603	

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a sú- bory huteľ- ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	481 478	3 252 499	8 735 274	0	0	1 078	390 782	0	12 861 111
Prírastky	0	44 983	108 388	0	0	0	0	0	153 371
Úbytky	0	0	351 863	0	0	0	0	0	351 863
Presuny	0	390 782	1 078	0	0	-1 078	-390 782	0	0
Stav k 31.12.2017	481 478	3 688 264	8 492 877	0	0	0	0	0	12 662 619
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	1 558 611	6 285 274	0	0	1 078	0	0	7 844 963
Prírastky	0	84 412	393 819	0	0	0	0	0	478 231
Úbytky	0	0	351 863	0	0	0	0	0	351 863
Presuny	0	0	1 078	0	0	-1 078	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	1 643 023	6 328 308	0	0	0	0	0	7 971 331
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
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	481 478	1 693 888	2 450 000	0	0	0	390 782	0	5 016 148
Stav k 31.12.2017	481 478	2 045 241	2 164 569	0	0	0	0	0	4 691 288

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

Dlhodobý hmotný majetok

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	481 478	3 244 229	8 663 140	0	0	1 078	0	0	12 389 925
Prírastky	0	8 270	406 079	0	0	0	390 782	0	805 131
Úbytky	0	0	333 945	0	0	0	0	0	333 945
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	481 478	3 252 499	8 735 274	0	0	1 078	390 782	0	12 861 111
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	1 475 573	6 117 167	0	0	1 078	0	0	7 593 818
Prírastky	0	83 038	502 052	0	0	0	0	0	585 090
Úbytky	0	0	333 945	0	0	0	0	0	333 945
Stav k 31.12.2016	0	1 558 611	6 285 274	0	0	1 078	0	0	7 844 963
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
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	481 478	1 768 656	2 545 973	0	0	0	0	0	4 796 107
Stav k 31.12.2016	481 478	1 693 888	2 450 000	0	0	0	390 782	0	5 016 148

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou sumou: 16 553 354,63 EUR (2016: 16 593 458 EUR). Na dlhodobý majetok Spoločnosť nie je zriadené záložné právo.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017
3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok	a	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoloč- ností s pod- statným vplyvom	Ostatné dl- hodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splat- ností najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté prediavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie										
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
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
Stav k 31.12.2017		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav k 1.1.2017		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017		0	0	0	0	0	0	0	0	0

K 1.januáru 2017 došlo k zlúčeniu dcárskej spoločnosti KOMPEK SERVIS, spol. s r.o. a materskej spoločnosti P E Z A, a.s.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

Dlhodobý finančný majetok	a	Podielové CP a podiely v DUJ	Podielové CP a podiely v spoloč- nosti s pod- statným vplyvom	c	Ostatné dl- hodobé CP a podiely	d	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	e	f	Ostatný DFM	g	Pôžičky s dobou splat- nosti najviac jeden rok	h	Obstarávaný DFM	i	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie																	
Stav k 1.1.2016		6 639	155 812		0		0		0	0		0		0		0	162 451
Prírastky		0	0		0		0		0	0		0		0		0	0
Úbytky		0	155 812		0		0		0	0		0		0		0	155 812
Presuny		0	0		0		0		0	0		0		0		0	0
Stav k 31.12.2016		6 639	0		0		0		0	0		0		0		0	6 639
Opravné položky																	
Stav k 1.1.2016		2 441	155 812		0		0		0	0		0		0		0	158 253
Prírastky		2 271	0		0		0		0	0		0		0		0	2 271
Úbytky		0	155 812		0		0		0	0		0		0		0	155 812
Stav k 31.12.2016		4 712	0		0		0		0	0		0		0		0	4 712
Účtovná hodnota																	
Stav k 1.1.2016		4 198	0		0		0		0	0		0		0		0	4 198
Stav k 31.12.2016		1 927	0		0		0		0	0		0		0		0	1 927

4. Zásoby

Spoločnosť k 31.12.2017 netvorila opravnú položku k zásobám.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazovaný 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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	29 983	14 727	12 998	4 479	27 233
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	245 201	0	17 815	0	227 386
Pohľadávky spolu	275 184	14 727	30 813	4 479	254 619

Opravné položky boli vytvorené k pohľadávkam, pri ktorých existuje riziko, že nebudú uhradené. Zúčtované boli opravné položky k pohľadávkam tvorené v minulých rokoch, ktoré boli v priebehu roka 2017 uhradené, odpísané alebo premičané. Spoločnosť v roku 2017 odpísala nevymáhateľné pohľadávky vo výške 4 479 EUR.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 301 699	61 562	1 363 261
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	6 901 758	0	6 901 758
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 388	0	1 388
Iné pohľadávky	368	227 390	227 758
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 205 213	288 952	8 494 165

Na pohľadávky Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	288 952	442 020
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 205 213	1 281 803
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 494 165	1 723 823
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

6. Poskytnuté pôžičky

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v EUR k 31.12.2017	Suma istiny v EUR k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky, z toho:					0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:					6 900 000	0
PENAM SLOVAKIA, a.s.	EUR	fixná sadzba	11.05.2018		6 900 000	0
Spolu					6 900 000	0

7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pokladnica, ceniny	3 600	5 031
Bežné bankové účty	178 305	566 059
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	181 905	571 090

8. 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:	10 400	11 351
Služby – grafické práce, reklama	781	1 286
Nájom	800	800
Energie	48	0
Prepravky	8 771	9 265
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	10 400	11 351

F. PASÍVA**1. Vlastné imanie**

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Vplyv zlúčenia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f	g
Základné imanie	2 361 059	0	0	0	0	2 361 059
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	6 438 884	0	0	0	0	6 438 884
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	219 177	0	0	0	0	219 177
Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov	-4 712	4 712	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	53 578	0	0	0	2 551	56 129
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-6 460 230	-4 712	0	0	22 953	-6 441 989
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	25 504	0	-96 991	0	-25 504	-96 991
Vypiatené dividendy	0	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	2 633 260	0	-96 991	0	0	2 536 269

K 1. januáru 2017 došlo k zlúčeniu dcérskej spoločnosti KOMPEK SERVIS, spol. s r.o. a materskej spoločnosti P E Z A, a.s.

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 361 059	0	0	0	2 361 059
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emissionné ážlo	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	6 438 884	0	0	0	6 438 884
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	219 177	0	0	0	219 177
Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov	-158 253	-2 271	0	155 812	-4 712
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-13 819	0		13 819	0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	53 578	0	0	0	53 578
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-6 027 382	0	0	-432 848	-6 460 230
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-263 217	25 504	0	263 217	25 504
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	2 610 028	23 233	0	0	2 633 260

Základné imanie Spoločnosti tvorí 1023 kusov akcií, 1020 kusov v menovitej hodnote 165,969594 EUR, 2 kusy v menovitej hodnote 810 890 EUR, 1 kus v menovitej hodnote 569 990 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 25 504 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	2016	
Účtovný zisk		25 504
Vysporiadanie účtovného zisku	2017	
Do zákonného rezervného fondu		2 551
Do štatutárnych a ostatných fondov		0
Do nerozdeleného zisku minulých rokov		0
Úhrada straty spoločníkmi		0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov		22 953
Iné		0
Spolu		25 504

O zaúčtovaní straty vo výške 96 991 EUR za účtovné obdobie 2017 rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 697	13 884	4 697	0	13 884
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	4 697	13 884	4 697	0	13 884
Zamestnanecké pôžitky	4 697	13 884	4 697	0	13 884
Krátkodobé rezervy, z toho:	167 958	135 235	162 381	5 577	135 235
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	142 483	125 157	142 483	0	125 157
Dovolenky	142 483	125 157	142 483	0	125 157
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	25 475	10 078	19 898	5 577	10 078
Audit + daňové poradenstvo	9 200	6 450	9 150	50	6 450
Bonusy nevyfakturované	2 650	3 628	1 566	1 084	3 628
Investícia nevyfakturovaná	9 182	0	9 182	0	0
Zamestnanecké pôžitky	4 443	0	0	4 443	0
Rezervy spolu	172 655	149 119	167 078	5 577	149 119

Názov položky a	Stav k 1.1.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2016 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	4 697	0	0	4 697
<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>4 697</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>4 697</i>
Zamestnanecké pôžitky	0	4 697	0	0	4 697
Krátkodobé rezervy, z toho:	92 451	167 958	92 451	0	167 958
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>85 451</i>	<i>142 483</i>	<i>85 451</i>	<i>0</i>	<i>142 483</i>
Dovolenky	85 451	142 483	85 451	0	142 483
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>7 000</i>	<i>25 475</i>	<i>7 000</i>	<i>0</i>	<i>25 475</i>
Audit + daňové poradenstvo	7 000	9 200	7 000	0	9 200
Bonusy nevyfakturované	0	2 650	0	0	2 650
Investícia nevyfakturovaná	0	9 182	0	0	9 182
Zamestnanecké pôžitky	0	4 443	0	0	4 443
Rezervy spolu	92 451	172 655	92 451	0	172 655

Predpokladaný rok využitia rezerv krátkodobých je rok 2018 dlhodobých roky 2019 – 2060.

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Závazky po lehote splatnosti	10 731	569
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 978 700	4 352 133
Krátkodobé záväzky spolu	1 989 431	4 352 702
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	362 990	98 676
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	362 990	98 676

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 722 493	2 153 498
odpočítateľné	-234 094	-253 992
zdaniteľné	1 956 587	2 407 490
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-135 457	-2 090 929
odpočítateľné	-58 120	-31 157
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-77 337	-2 059 772
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	333 278	13 140
Zmena odloženého daňového záväzku	320 138	-596 091
Zaúčtovaná ako náklad	320 138	-596 091
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

* 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.

Spoločnosť predpokladá, že daňové straty vo výške 77 337 EUR bude umorovať nasledovne:

Rok 2018	66 754 EUR
Rok 2019	7 375 EUR
Rok 2020	3 208 EUR

5. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	10 037	10 219
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 017	13 306
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 017	13 306
Vplyv zlúčenia	55	0
Čerpanie sociálneho fondu	15 597	13 488
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 512	10 037

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splat- nosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v EUR k 31.12.2017	Suma istiny v EUR k 31.12.2016
a	b	c	d		e	f
Dlhodobé bankové úvery, z toho:					0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:					0	0
Citibank Europe plc	USD	3M Libor + marža	17.5.2018	10 000 000	8 338 197	0
Spolu				10 000 000	8 338 197	0

7. Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena pod- kladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0
	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	727 986	8 338 197
Swap	0	727 986	8 338 197

Názov položky a	Stav k 31.12.2017 Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Stav k 31.12.2016 Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0	0
	0	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	-727 986	0	0	0
Swap	-727 986	0	0	0

Reálna hodnota

Zabezpečovaná položka a	Stav k 31.12.2017 b	Stav k 31.12.2016 c
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Závazok vykázaný v súvahe	727 986	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	0	0
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	727 986	0

Nakoľko sa jedná o zabezpečovací derivát, ktorý bude vysporiadaný podľa uzavretej zmluvy najneskôr do konca nasledujúceho účtovného obdobia a je obchodovaný na neverejnom trhu Spoločnosť sa rozhodla účtovať zmeny v realnej hodnote tohto derivátu výsledkovovo. V súlade s postupmi účtovania, ktoré v takomto prípade dovoľujú účtovať na tarachu príslušného účtu nákladov a v prospech príslušného účtu výnosov nie len o zmenách reálnych hodnôt zabezpečeného majetku a záväzkov, ale aj o zabezpečovacích derivátoch.

8. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v EUR k 31.12.2017 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2016 f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0
PENAM SLOVAKIA a.s.	EUR	1M Euribor+marža	31.10.2017	0	1 800 000
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0
Spolu				0	1 800 000

Spoločnosť splatila pôžičku voči PENAM SLOVAKIA, a.s. v plnej výške 1 800 000 EUR v máji 2017.

9. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	6 500	6 500
Zádržné do r.2021 – investičná faktúra	6 500	6 500
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 770	0
Nevyúčtované úroky z pôžičky Citibank	2 770	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 393	3 817
Dotácia na sklad surovín	3 393	3 817
Spolu	12 663	10 317

10. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017				Stav k 31.12.2016		
	Splatnosť				Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	
a	b	c	d	e	f	g	
Istina	54 298	21 201	0	65 392	75 499	0	
Finančný náklad	1 910	778	0	5 748	2 688	0	
Spolu	56 208	21 979	0	71 140	78 187	0	

G. VÝNOSY

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	Výrobky		Služby		Tovar	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	9 880 105	8 642 266	939	23 245	2 078 343	987 311
Spolu	9 880 105	8 642 266	939	23 245	2 078 343	987 311

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 1 852 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 768 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob					
Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016	Stav k 1.1.2016	2017	2016
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	68	0	0	68	0
Výrobky	700	0	0	700	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	768	0	0	0	0
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	1 084	0
Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob vo výkaze zis- kov a strát	x	x	x	1 852	0

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	199 363	137 554
Výrobky do maloobchodných predajní	199 363	137 554
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	38 907	73 256
Predaj materiálu	-8 540	15 268
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	32 101	9 473
Výnosy z dotácií	424	424
Náhrada súdny trovov	0	40 984
Náhrady od poisťovní a spoluúčasť	12 225	1 692
Ostatné	2 697	5 415
Finančné výnosy, z toho:	811 669	645
Kurzové zisky, z toho:	727 987	6
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	727 987	0
Výnosové úroky	83 682	19
Ostatné	0	620

Kurzový zisk v sume 727 986 EUR vznikol precenením pôžičky od Citibank Europe plc k 31.12.2017.

Výnosové úroky: 12 874 EUR sú prijaté úroky z pôžičky poskytnutej spoločnosti PENAM SLOVAKIA, a.s. 198 EUR prijaté úroky z pohľadávky od exekútora a 70 610 EUR prijaté úroky zo swapu Citibank Europe plc, organizačná zložka.

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	9 880 105	8 642 266
Tržby z predaja služieb	939	23 245
Tržby za tovar	2 078 343	987 311
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	11 959 387	9 652 822

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 857 341	1 576 276
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>9 650</i>	<i>9 200</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 500	9 000
daňové poradenstvo	150	200
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 847 691</i>	<i>1 567 076</i>
Doprava	142 533	256 434
Leasing	14 667	15 420
Nájomné	319 512	86 007
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	335 493	168 330
Opravy a udržiavanie	175 964	253 360
Poštovné + telefóny	13 389	19 045
Náklady na IT	23 388	77 166
Stážna služba	103 259	102 259
Upratovanie	60 315	50 456
Pomocné služby vo výrobe	526 348	395 497
Odvoz odpadu čistenie a deratizácia	16 787	24 946
Prenájom a pranie odevov	36 488	36 454
Rozbory revízie laboratorné služby	2 206	16 463
GPS služby	1 579	7 007
Stočné	11 724	7 188
Služby BOZP	6 804	25 555
Školenia	2 722	4 012
Poplatky reťazce	24 632	10 436
BHP čistiace práce	8 421	0
Revízie	12 701	0
Reklama a náklady na sprostredkovanie	4 837	0
Ostatné	3 922	11 041
		26

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	32 855	50 011
Predaj materiálu	6 885	6 263
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	8 072	50
Odpis pohľadávky		473
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	- 16 086	7 379
Poistenie	28 183	33 950
Ostatné	5 801	1 896
Finančné náklady, z toho:	834 300	63 244
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>728 430</i>	<i>638</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	728 430	638
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>833 866</i>	<i>62 606</i>
Nákladové úroky	100 636	53 233
Náklady na derivátové operácie	0	0
Bankové poplatky	5 234	9 093
Ostatné	0	280

Nákladové úroky boli vyplatené nasledovne:

70 610 EUR úroky zo swapu Citibank Europe plc, organizačná zložka

14 544 EUR úroky z pôžičky Citibank Europe plc, organizačná zložka

9 735 EUR úroky z pôžičky PENAM SLOVAKIA, a.s.

5 747 EUR úroky z leasingu IMPULS-LEASING Slovakia s.r.o.

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-626
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdeľov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	432 552
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 rozdeľov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky a	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	226 027		100,00%	-567 704		100,00%
teoretická daň		47 486	21,00%		-124 895	-22,00%
Daňovo neuznané náklady	7 911	1 661		218 342	48 035	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nepoužitej daňovej straty, ktorú sa nepodarilo umoriť	1 296 164	272 194		1 987 892	437 336	
Umorenie daňovej straty	-696 704	0		-261 262	0	
Vplyv neúčtovania odloženej dane v roku 2015	0	0		-4 348 018	-956 564	
Iné	0	1 697		0	2880	
Spolu	0	323 018	142,91%	-593 208	-593 208	104,5%
Splatná daň z príjmov		2 880	1,27%		2 883	0,5%
Odložená daň z príjmov		320 138	141,64%		-596 091	105%
Celková daň z príjmov		323 018	142,91%		-593 208	104,5%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	58 541
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	8 338 197	0
Závazky z opcí derivátov	-8 338 197	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

K. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	dozor- ných	Iných	štátutárnych	dozor- ných	Iných
	Časť 1 - 2017 Časť 2 - 2016	Časť 1 - 2017 Časť 2 - 2016		Časť 1 - 2017 Časť 2 - 2016	Časť 1 - 2017 Časť 2 - 2016	
Peňažné príjmy	4 182 9 394	1 693 6 598	0 0	0 0	0 0	0 0
Nepeňažné príjmy	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Peňažné preddavky	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Nepeňažné preddavky	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Poskytnuté úvery	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Poskytnuté záruky	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Iné	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba a	Kód druhu ob- chodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017 c	2016 d
NOVÁK & PARTNERS, s. r. o	01	0	26 237
PENAM SLOVAKIA, a.s.	02	3 071 231	448 504
PENAM SLOVAKIA, a.s.	01	3 126 733	1 162 945
PENAM SLOVAKIA, a.s.	03	2 044	0
PENAM SLOVAKIA, a.s.	08	3 139	0
PRVÁ BRATISLAVSKÁ PEKÁRENSKÁ a.s.	03	0	1 319
PRVÁ BRATISLAVSKÁ PEKÁRENSKÁ a.s.	01	295 936	72 680
PRVÁ BRATISLAVSKÁ PEKÁRENSKÁ a.s.	02	324 045	58 749
Šarišské pekárne a cukrárne, akciová spoločnosť	01	112 737	91 244
Šarišské pekárne a cukrárne, akciová spoločnosť	02	102 401	5 419
AGROFERT, a.s.	01	13 379	3 745
AGROTEC Slovensko s.r.o.	01	1 563	0
PAPEI, a.s.	01	24 658	0
Duslo Energy, s.r.o.	01	158 581	0
Duslo, a.s.	01	2 320	24
Nadácia Agrofert - slovenská organizačná zložka	11	200	0

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2016
a	b	c	d
ARFORS a.s.	03	0	333
KOMPEK SERVIS, spol. s r.o.	02	0	16 402
KOMPEK SERVIS, spol. s r.o.	03	0	0
PENAM, a.s.	01	43 517	13 822
PENAM, a.s.	02	29	0

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh 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

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	574 716	163 923
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 758	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	6 900 000	0
Aktíva spolu	7 476 474	163 923
Závazky z obchodného styku	288 079	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	1 631 876
Nevyfakturované dodávky	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	1 800 000
Pasíva spolu	288 079	3 431 876

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2017 došlo k zmene v dozornej rade spoločnosti. Od 24. januára 2018 je jej členom Mgr. Michal Petrovský. Nahradil vo funkcii Jaroslava Ďurčika.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2017 EUR	2016 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	226 027	-567 704
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	484 294	585 040
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	473
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohrádkam	-20 566	7 379
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Nerealizované kurzové rozdiely	-727 954	0
Zmena stavu rezerv	-23 536	80 203
Úrokové náklady (netto)	16 954	53 214
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-24 029	-9 423
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	727 986	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	659 176	149 182
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohrádkov z obchodného styku a časového rozlíšenia	127 888	-546 795
Úbytok (prírastok) zásob	-20 568	-13 760
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 343 000	1 235 289
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-576 504	823 916

	2017 EUR	2016 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-576 504	823 916
Zaplatené úroky	-100 636	-53 233
Príjaté úroky	83 682	19
Zaplatená daň z príjmov	-3 869	-2 880
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-597 327	767 822
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-194 457	-827 734
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	32 101	9 473
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Príjaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-162 356	-818 261
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	9 066 183	-299 816
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	798 835
Splátky dlhodobých záväzkov	-8 703 892	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	362 291	499 019
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-397 392	448 580
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	571 090	122 510
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka bez vplyvu zlúčenia	173 698	0
Prírastok peňažných prostriedkov vplyvom zlúčenia	8 207	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka so zohľadnením vplyvu zlúčenia	181 905	571 090

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

