

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 1 4 0

IČO 3 5 8 0 4 6 6 1

PRVÁ BRATISLAVSKÁ PEKÁRENSKÁ a.s.

1. POPIS SPOLOČNOSTI

PRVÁ BRATISLAVSKÁ PEKÁRENSKÁ a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 24. 1. 2001. Dňa 30. 1. 2001 bola zapísaná do Obchodného registra vedeného na Okresnom súde Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka č. 2644/B. Spoločnosť sídli na ulici Budatínska č. 36, 851 05 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo 35804661.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. výroba pekárenských, cukrárenských a cereálnych výrobkov
2. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľnej živnosti
3. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /velkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti
4. prenájom nehnuteľností bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom
5. sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností
6. obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností a majetku
7. sprostredkovateľská činnosť
8. leasing a prenájom spotrebného tovaru, automobilov, dopravných prostriedkov, strojov, strojných zariadení a technológií
9. reklamná, propagačná činnosť a výstavníctvo
10. prieskum trhu
11. poradenstvo v oblasti obchodu
12. usporadúvanie školení, seminárov a vzdelávacích podujatí
13. faktoring a forfaiting
14. nakladanie s výsledkami tvorivej činnosti so súhlasom autora
15. organizovanie kultúrnych, kultúrno-spoločenských a umeleckých podujatí
16. nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla

Informácie o počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 236 | 241 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 224 | 243 |
| počet vedúcich zamestnancov | 5 | 5 |

Informácie o štruktúre akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------|----------------------------------|---------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| PENAM, a.s. | 5 100 000 EUR | 100,00% | 100,00% | |
| | | | | |
| Spolu | 5 100 000 EUR | 100% | 100% | 0% |

Spoločnosť je súčasťou skupiny AGROFERT. Materskou spoločnosťou spoločnosti je PENAM, a.s., so sídlom Cejl - Zábrdovice 504/38, 602 00 Brno, Česká republika, materskou spoločnosťou celej skupiny je AGROFERT, a.s., Pyšelská 2327/2, 149 00 Praha 4, Česká republika. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov zostavuje spoločnosť AGROFERT, a.s., so sídlom v Prahe. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 1 4 0

IČO 3 5 8 0 4 6 6 1

PRVÁ BRATISLAVSKÁ PEKÁRENSKÁ a.s.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22 zákona ods. 9 zákona, nakoľko spoločnosť AGROFERT, a.s., Pyšelská 2327/2, 149 00 Praha 4, Česká republika, zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EÚ, do ktorej je zahrnutá účtovná jednotka.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2017:

Predstavenstvo

Predseda: Ing. Jaroslav Kurčík

Podpredseda: Ing. Vladislav Baričák

Člen: Ing. Jitka Paterová

Člen: Ing. Marín Ťapay

Člen: Peter Živický

Dozorná rada

Člen: Ing. Stanislav Alt

Člen: Mgr. Georgios Koulisianis, MBA

Člen: Štefan Vojčák

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako *riadna* účtovná závierka. Spoločnosť dňom 01.01.2018 zanikla zlúčením. Právny nástupca spoločnosti: PENAM SLOVAKIA, a.s., Štúrova 74/138, 949 35 Nitra.

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2016 bola schválená dňa 19.06.2017 rozhodnutím jediného akcionára.

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky a výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 01.04.2017.

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 07.09.2015 Spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2017.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2017 sú nasledovné:

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 €, 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).

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 1 4 0

IČO 3 5 8 0 4 6 6 1

PRVÁ BRATISLAVSKÁ PEKÁRENSKÁ a.s.

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobým nehmotným majetkom účtovaným v účtovej skupine 01 sú zložky majetku, ktorých ocenenie je vyššie ako 2.400,- € a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 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, nebol súčasťou hardware a jeho ocenenia, vytvorený vlastnou činnosťou za účelom obchodovania s ním, nie softvér vytvorený na zákazku alebo ako súčasť dodávky hardware,
- oceneľné práva, najmä výrobnotechnické poznatky (know-how), licencie, predmety priemyselného práva a iné výsledky duševnej tvorivej činnosti, ktoré sú predmetom oceneľných práv, získaných aj poskytovaných,
- goodwill (kladný alebo záporný rozdiel medzi kúpnu cenou podniku a jeho ocenením v účtovníctve)
- ostatný DNM – nehmotné výsledky výskumnej a inej obdobnej činnosti, softvér zakúpený samostatne, alebo vytvorený na obchodovanie, oceneľné práva s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok a s obstarávacou cenou vyššou ako 166,-€ (rozhodnutie ÚJ), TZ DNM alebo drobného DNM, ak u jedného majetku v priebehu účtovného obdobia prevýši 2.400,- €).

Drobným DNM sú:

- nehmotné výsledky výskumnej a inej obdobnej činnosti,
- softvér zakúpený samostatne alebo vytvorený na obchodovanie s obstarávacou cenou vyššou ako 332,- € a zároveň nižšou ako 2 400,- €,
- oceneľné práva (s obstarávacou cenou vyššou ako 166,- € sú z rozhodnutia ÚJ zaradené do ostatného DNM) so vstupnou cenou nižšou ako 2.400,- € a zároveň vyššou ako 332,- € (rozhodnutie ÚJ).

Tento majetok je vedený na účtoch triedy 0 a evidenčnej karte majetku po dobu používania účtovnou jednotkou. Je odpisovaný po dobu 24 mesiacov, účtovne aj daňovo.

Software s obstarávacou cenou nižšou ako 332,- € a oceneľné práva s obstarávacou cenou nižšou ako 166,- € sú posudzované a účtované ako služba. Z rozhodnutia vedúceho oddelenia IT sú vo vybraných prípadoch zaradené do majetku.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobým hmotným majetkom odpisovaným sú:

- samostatné huteľné veci, prípadne súbory huteľných vecí, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie, ich vstupná cena je vyššia ako 1.700,- € a prevádzkovo-technické funkcie dlhšie ako 1 rok (dobu použiteľnosti dlhšiu ako 1 rok),
- budovy a stavby
- iný majetok.

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku bola stanovená na základe popisu ako bola stanovená.

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

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku predstavuje rozdiel medzi ocenením podniku (alebo jeho časti) nadobudnutého hlavne kúpou alebo vkladom alebo ocenením majetku a záväzkov v rámci zmien spoločnosti, s výnimkou zmeny právnej formy, a súhrnným ocenením jednotlivých položiek majetku v účtovníctve predávajúcej, zakladajúcej alebo zanikajúcej účtovnej jednotky znížený o prevzaté záväzky.

Odpisovanie je možné zahájiť po uvedení obstarávaného majetku do stavu spôsobilého obvyklému užívaniu, ktorým sa rozumie dokončenie veci a splnenie technických funkcií a povinností stanovených zvláštnymi právnymi predpismi pre užívanie. Rovnako to platí pre technické zhodnotenie (podľa § 29 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov).

ÚJ odpisuje DNM a DHM, ku ktorému má vlastnícke právo alebo právo užívania.

Dlhodobý hnuiteľný majetok obstaraný na základe kúpnej zmluvy s dojednanou výhradou vlastníckeho práva účtujeme a odpisujeme dňom uvedenia do užívania, ktorý je zhodný s dňom začatia užívania.

ÚJ odpisuje majetok prvýkrát v mesiaci nasledujúcom po zaradení. Majetok je zaradený do používania na základe odovzdávacieho protokolu, po uvedení obstaraného majetku do stavu spôsobilého na používanie, čím sa rozumie dokončenie veci a splnenie technických funkcií a povinností stanovených zvláštnymi právnymi predpismi pre užívanie.

Prehľad uplatňovaných sadzieb a spôsobov odpisovania jednotlivých predmetov dlhodobého majetku je obsiahnutý v DIM++ v module Investičný majetok.

DHM je vedený a účtovne odpisovaný nasledovne :

021 100 Budovy, haly, stavby, odpisujú sa rovnomerne 50 rokov na MD 551001 / Dal 081100

022 100 Stroje, prístroje zariadenia, odpisujú sa rovnomerne 4-20 rokov na MD 551001/Dal 082100

022 101 Stroje, prístroje, odpisujú sa rovnomerne 10-15 rokov na MD 551001,551200 / 082101

022 300 Inventár, odpisuje sa rovnomerne 4-10 rokov, na MD 551001 / Dal 022300

022 401 Dopravné prostriedky, odpisujú sa rovnomerne 4 roky, na MD 551001,551200 / Dal 082400

Daňové odpisy - zaradenie majetku do odpisových skupín a doba odpisovania jednotlivých skupín dlhodobého majetku, pre účely daňového odpisovania je stanovená zákonom č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

Účtovné odpisy - ÚDNM sa odpisuje na základe odpisového plánu nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov.

Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku, pričom sa predovšetkým zohľadňuje:

- a) očakávané použitie majetku a intenzita jeho využitia,
- b) očakávané fyzické opotrebovanie majetku, ktoré závisí od bežných podmienok jeho využívania, ako je zmenosť, plán opráv a údržby, starostlivosť o majetok v čase, keď sa nevyužíva,
- c) technické a morálne zastaranie,
- d) zákonné alebo iné obmedzenia na používanie majetku,
- e) rôzna doba použiteľnosti a rôzny priebeh opotrebenia jednotlivých oddeliteľných súčastí dlhodobého majetku podľa potrieb účtovnej jednotky.

Podľa meniacich sa podmienok sa prehodnotí odpisový plán a upraví sa zostatková doba odpisovania alebo sadzby odpisovania.

Účtovné odpisy sú vyčíslené a účtované raz mesačne. Vypočítané mesačné odpisy sú zaokrúhlené na celé eurá hore.

Drobným DHM odpisovaným rozumieme hnuiteľné veci, prípadne súbory hnuiteľných vecí so samostatne technicko-ekonomickým určením, ktorých doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok a ocenenie je nižšie 1.700,- €.

Tento majetok je vedený na účtoch účtovej skupiny 022 a oprávky k nemu na účtoch účtovej skupiny 082, s analytickým členením a evidenčnej karte majetku po dobu jeho používania ÚJ. Účtovné odpisy majetku sú účtované na účtoch 551 a 082, postupne po dobu 24 mesiacov.

Ostatným drobným hmotným majetkom sú predmety s charakterom postupnej spotreby, s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok a so vstupnou cenou od 0,- EUR do 166,- €. Tento majetok sa účtuje priamo do spotreby.

Ostatný drobný hmotný majetok, v prípade ktorého existuje zvýšené nebezpečenstvo straty (napríklad z dôvodu možnej súkromnej použiteľnosti tohto majetku), sa eviduje po položkách.

Do evidencie majetku je zaradený majetok s obstarávacou cenou od 0,- EUR do 166,- €, a to napr.:

- elektronika,
- drobné náradie,
- súčasti výpočtovej techniky

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 1 4 0

IČO 3 5 8 0 4 6 6 1

PRVÁ BRATISLAVSKÁ PEKÁRENSKÁ a.s.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

d) Zásoby

Zásobami sú:

- a) skladovaný materiál (suroviny - základný materiál, pomocné a prevádzkové látky, náhradné diely, obaly, drobný hmotný majetok, hnutelné veci s dobou použiteľnosti jeden rok a kratšou bez ohľadu na obstarávaciu cenu)
- b) nedokončená výroba, polotovary vlastnej výroby, výrobky a zvieratá,
- c) skladovaný tovar.

Účtovná jednotka oceňuje zásoby v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z., a Opatrením MF o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov a to:

- zásoby nakúpené rovnakého druhu vedie na sklade v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien, vážený aritmetický priemer je počítaný pri každom pohybe na sklade
- zásoby obstarané bezplatne, nájdené (prebytky zásob), odpad a zvyškové produkty vrátené z výroby sa ocenia reprodukčnou obstarávacou cenou
- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi, pod vlastnými nákladmi sa chápu priame náklady a časť nepriamych nákladov na ne vynaložených. VPC sú platné po dobu jedného roka, precenenie podľa skutočných nákladov minulého obdobia prebieha vždy k 1.1. bežného roka.

Obstarávacía cena zásob je cena, za ktorú účtovná jednotka zásoby skutočne nakúpi (jednotková - fakturačná cena), cena obstarania vrátane nákladov pridružených s ich obstaraním (prepravné, provízie, clo, spotrebná daň, daň z pridanej hodnoty, ktorú nie je možné na vstupe nárokovať, poisťné, a pod.). Tieto náklady, ktoré s obstaraním jednotlivých položiek súvisia, sa zapracovávajú priamo do príjmových dokladov, kde sa rozpustia do cien jednotlivých položiek (cena obstarania položiek sa zmení na obstarávaciu cenu). Z vnútropodnikových služieb pridružených s obstaraním zásob do obstarávacej ceny zásob účtovná jednotka aktivuje iba vnútropodnikovú dopravu a vlastné náklady na spracovanie materiálu.

Účtovná jednotka účtuje o zásobách (nakúpené zásoby, zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) spôsobom A.

V prípade prechodného zníženia užitočnej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti 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 sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú 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 opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria nasledovne:

Ak je pohľadávka po splatnosti viac ako 360 dní, tvorí sa opravná položka v hodnote 100% z menovitej hodnoty pohľadávky, po splatnosti viac ako 180 až 360 dní tvorí sa OP v hodnote 80 % z menovitej hodnoty pohľadávky, po splatnosti viac ako 90 až 180 dní, tvorí sa OP v hodnote 50 % menovitej hodnoty pohľadávky. U podnikov v konkurznom a vyrovnávacom konaní, v likvidácii tvorí sa 100% OP z menovitej hodnoty pohľadávky, rizikové pohľadávky na základe zistení spoločnosti bez ohľadu na splatnosť pohľadávky tvorí sa OP až do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky.

V rámci tvorby účtovných opravných položiek je potrebné ku dňu zostavenia ÚZ zohľadniť možnosť uplatnenia časti týchto opravných položiek v rámci platnej legislatívy pre tvorbu zákonných OP.

i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, overenie účtovnej závierky, úrok z omeškania za oneskorenú úhradu zdravotnej poisťovni, rezerva na štvrtročné prémie, doplatok odmien za HV, ročné odmeny, odchodné podľa ZP, bonusy vyplývajúce z obchodných zmlúv nevyúčtované do konca účtovného obdobia.

k) Zamestnanecké pôžitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov a ostatné nepeňažné pôžitky (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 lítu 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) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnávať 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 sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond.

p) Transakcie v cudzích menách

Transakcie 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 vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 1 4 0

IČO 3 5 8 0 4 6 6 1

PRVÁ BRATISLAVSKÁ PEKÁRENSKÁ a.s.

r) Výnosy

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 pekárenských výrobkov.

s) Finančný lízing

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej 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 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovanej 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 vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov 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. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

t) 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 účtovej jednotky v ríadení 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 účtovej závierky, mimoriadnej účtovej závierky alebo priebežnej účtovej 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 účtovej závierky sa deriváty preceňujú na reálnu hodnotu. Ak deriváty nie je možné preceniť reálnou hodnotou, ktorou je trhovacia 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 účtovej 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 účtovej závierky účtuje do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú do vlastného imania. Ak je zabezpečený 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 uskutočnil podľa uzavretej zmluvy najneskôr do konca nasledujúceho účtovného obdobia, následne sa na ľarchu príslušného účtu nákladov a v prospech príslušného účtu výnosov účtuje nielen o zmenách reálnych hodnôt zabezpečeného majetku a záväzkov, ale aj o zabezpečovacích derivátoch.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 1 4 0

IČO 3 5 8 0 4 6 6 1

PRVÁ BRATISLAVSKÁ PEKÁRENSKÁ a.s.

u) Opravy chýb minulých účtovných období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, 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.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 138 650 | 19 384 | | | | | 158 034 |
| Prírastky | | | | | | 11 739 | | 11 739 |
| Precenenie | | 6 689 | 3 644 | | | | | 10 333 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | 567 | | | | -567 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 145 906 | 23 028 | 0 | 0 | 11 172 | 0 | 180 106 |
| Oprávkový | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 117 038 | 15 884 | 0 | 0 | 0 | 0 | 132 922 |
| Prírastky | | 21 756 | 1 200 | | | | | 22 956 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 138 794 | 17 084 | 0 | 0 | 0 | 0 | 155 878 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 21 612 | 3 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25 112 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 7 112 | 5 944 | 0 | 0 | 11 172 | 0 | 24 228 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|--|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 138 650 | 19 384 | | | | | 158 034 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 138 650 | 19 384 | 0 | 0 | 0 | 0 | 158 034 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 1 4 0

IČO 3 5 8 0 4 6 6 1

PRVÁ BRATISLAVSKÁ PEKÁRENSKÁ a.s.

| Oprávk | | | | | | | | |
|------------------------------------|---|---------|--------|---|---|---|---|---------|
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 94 755 | 14 684 | 0 | 0 | 0 | 0 | 109 439 |
| Prírastky | | 22 283 | 1 200 | | | | | 23 483 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 117 038 | 15 884 | 0 | 0 | 0 | 0 | 132 922 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 43 895 | 4 700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 48 595 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 21 612 | 3 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25 112 |

V roku 2017 spoločnosť nezískala bezplatne dlhodobý nehmotný majetok. Spoločnosť precenila dlhodobý nehmotný majetok z dôvodu zliučenia spoločnosti s účinnosťou od 01.01.2018.

Spoločnosť nevykazuje v majetku goodwill.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spoľu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 3 826 305 | 9 029 860 | 6 181 624 | 0 | 0 | 0 | 11 905 | 0 | 19 049 694 |
| Prírastky | | | | | | | 616 652 | | 616 652 |
| Precenenie | | 366 | 141 535 | | | | | | 141 901 |
| Úbytky | | | 228 677 | | | | | | 228 677 |
| Presuny | | 20 065 | 496 587 | | | | -516 652 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 3 826 305 | 9 050 291 | 6 591 069 | 0 | 0 | 0 | 11 905 | 0 | 19 479 570 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1 688 365 | 4 883 579 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 471 944 |
| Prírastky | | 210 513 | 310 498 | | | | | | 521 011 |
| Úbytky | | | 228 677 | | | | | | 228 677 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 798 878 | 4 965 400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 764 278 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 1 4 0

IČO 3 5 8 0 4 6 6 1

PRVÁ BRATISLAVSKÁ PEKÁRENSKÁ a.s.

| Opravné položky | | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|---|---|---|--------|---|------------|
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 3 826 305 | 7 441 495 | 1 298 045 | 0 | 0 | 0 | 11 905 | 0 | 12 577 750 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 3 826 305 | 7 251 413 | 1 625 669 | 0 | 0 | 0 | 11 905 | 0 | 12 715 292 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | 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 na začiatku účtovného obdobia | 3 832 840 | 9 011 610 | 6 294 777 | 0 | 0 | 0 | 11 905 | 0 | 19 151 132 |
| Prírastky | | 18 250 | 32 219 | | | | | | 50 469 |
| Úbytky | 6 534 | | 145 373 | | | | | | 151 907 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 3 826 305 | 9 029 860 | 6 181 624 | 0 | 0 | 0 | 11 905 | 0 | 19 049 694 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1 377 683 | 4 504 140 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 971 823 |
| Prírastky | | 210 682 | 434 812 | | | | | | 645 494 |
| Úbytky | | | 145 373 | | | | | | 145 373 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 588 365 | 4 883 579 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 471 944 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 3 832 840 | 7 633 927 | 1 700 637 | 0 | 0 | 0 | 11 905 | 0 | 13 179 309 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 3 826 305 | 7 441 495 | 1 298 045 | 0 | 0 | 0 | 11 905 | 0 | 12 577 750 |

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku v roku 2017 vznikol z dôvodu zlúčenia spoločnosti s účinnosťou od 01.01.2018.

V roku 2017 spoločnosť nezískala bezodplatne dlhodobý hmotný majetok.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 1 4 0

IČO 3 5 8 0 4 6 6 1

PRVÁ BRATISLAVSKÁ PEKÁRENSKÁ a.s.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz poisťovňa, a.s. a Česká poisťovna, a.s., nehnuteľný majetok do výšky 12 960 TEUR a hnuťelný majetok 6 011 TEUR.

5. ZÁSoby

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie | |
|---|--|---|
| | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Stav ku koncu bežného účtovného obdobia |
| Materiál | 206 507 | 197 303 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 672 | 766 |
| Výrobky | 1 706 | 854 |
| Zvieratá | 0 | 0 |
| Tovar | 6 985 | 6 012 |
| Nehnutelnosť na predaj | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 215 870 | 204 936 |

Opravné položky k zásobám neboli tvorené.

6. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---------------------------------------|--------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Pohľadávky z obchodného styku | 94 583 | 1 678 | -621 | | 95 640 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | | | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | 0 |
| Iné pohľadávky | 5 643 | 0 | 0 | | 5 643 |
| Pohľadávky spolu | 100 226 | 1 678 | -621 | 0 | 101 283 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 1 4 0

IČO 3 5 8 0 4 6 6 1

PRVÁ BRATISLAVSKÁ PEKÁRENSKÁ a.s.

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2017 vytvorené opravné položky na základe popisu tvorby OP.

V roku 2017 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti neodpísala do nákladov žiadne pohľadávky.

Pohľadávky voči spriazneným osobám 699 379 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|-------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | 0 |
| Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Iné pohľadávky | | | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 563 374 | 150 720 | 714 094 |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 699 379 | 0 | 699 379 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 11 502 930 | | 11 502 930 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Sociálne poistenie | | | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 853 | | 853 |
| Iné pohľadávky | 98 | 5 643 | 5 741 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 12 766 834 | 156 363 | 12 922 997 |

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 6 461 | 9 416 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 89 736 | 412 966 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 96 197 | 422 382 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 1 4 0

IČO 3 5 8 0 4 6 6 1

PRVÁ BRATISLAVSKÁ PEKÁRENSKÁ a.s.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 10 667 | 12 778 |
| zákonné poistenie mot. vozidla | 2 030 | 1 663 |
| Časopisy, štočky, prepravy, domena, urok leasing | 8 637 | 11 115 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 1 kmeňovej akcie na meno v listinnej podobe s nominálnou hodnotou 5 100 000 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 585 069 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 58 507 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | 526 562 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 585 069 |

10. REZERVY

Informácie o rezervách

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|-----------------------------|------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 37 794 | 28 505 | -10 760 | 0 | 55 539 |
| Jubileá a odchodné | 37 794 | 28 505 | -10 760 | | 55 539 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 274 408 | 128 746 | -214 720 | -92 613 | 95 821 |
| Dovolenky | 83 990 | 117 442 | -120 942 | | 80 490 |
| Bonusy nevyfakt. | 179 837 | 0 | -80 875 | -92 613 | 6 349 |
| pokuta DU | 2 048 | 0 | 0 | | 2 048 |
| Odmeny, premie | 8 533 | 11 304 | -12 903 | | 6 934 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 1 4 0

IČO 3 5 8 0 4 6 6 1

PRVÁ BRATISLAVSKÁ PEKÁRENSKÁ a.s.

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|-----------------------------|--|---------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 27 089 | 21 798 | -11 093 | 0 | 37 794 |
| Jubileá a odchodné | 27 089 | 21 798 | -11 093 | | 37 794 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 173 778 | 277 730 | -149 300 | -27 800 | 274 408 |
| Dovoľenky | 77 988 | 83 990 | -77 988 | | 83 990 |
| Bonusy nevyfakt. | 86 698 | 179 837 | -58 898 | -27 800 | 179 837 |
| pokuta DU | 2 048 | 0 | 0 | | 2 048 |
| Odmeny, premie | 7 044 | 13 903 | -12 414 | | 8 533 |
| | | | | | |

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 116 679 | 142 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 116 679 | 142 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 7 910 207 | 8 882 668 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 7 905 442 | 8 879 757 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 4 765 | 2 911 |

Záväzky voči spriazneným osobám sú spolu v hodnote 6 989 439 EUR z toho z obchodného styku 83 872 z úveru a úrokov v hodnote 6 905 567 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 1 4 0

IČO 3 5 8 0 4 6 6 1

PRVÁ BRATISLAVSKÁ PEKÁRENSKÁ a.s.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 844 121 | 1 044 983 |
| odpočítateľné | -90 555 | -78 771 |
| zdaniteľné | 734 676 | 1 123 754 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -80 528 | -247 921 |
| odpočítateľné | -80 528 | -247 921 |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | -2 176 174 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 8 640 | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 0 | 289 613 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako náklad | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | 116 540 | |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 116 540 | 0 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Iné | | |

13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOV Z SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 142 | 2 334 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 13 755 | 14 067 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 13 755 | 14 067 |
| Čerpanie sociálneho fondu | -13 758 | -16 260 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 139 | 142 |

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|-----------------|------------------|--|---|---|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| | | | | | | |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| CITIBank Europe plc | USD | USD-LIBOR+marža | 7.9.2018 | 13 731 000 | 11 449 179 | 12 922 550 |
| | | | | | | |

Spoločnosť má uzatvorený úverový kontrakt Cross-currency swap so spoločnosťou Citibank Europe plc.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 1 4 0

IČO 3 5 8 0 4 6 6 1

PRVÁ BRATISLAVSKÁ PEKÁRENSKÁ a.s.

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 1 460 | 1 743 |
| stravné lístky | 1 460 | 1 743 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| | | |

16. DERIVÁTY

Spoločnosť má uzavretú zmluvu o derivátoch, jedná sa o zabezpečovacie deriváty. K 31.decembru 2017 spoločnosť precenila deriváty na reálnu hodnotu a kladné, resp. záporné reálne hodnoty derivátov sú vykázané v iných pohľadávkach, resp. v iných záväzkoch.

Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

| Názov položky | Účtovná hodnota | | Dohodnutá cena podkladového nástroja |
|---|-----------------|---------|--------------------------------------|
| | pohľadávky | záväzku | |
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho: | | | |
| | | | |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho: | | 50 821 | 11 449 179 |
| Citibank Europe plc - Cross-currency swap | | 50 821 | 11 449 179 |
| | | | |
| | | | |

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---|--|----------------|--|----------------|
| | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na | | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na | |
| | výsledok hospodárenia | vlastné imanie | výsledok hospodárenia | vlastné imanie |
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho: | | | | |
| | | | | |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho: | -810 142 | | 759 321 | |
| Citibank Europe plc - Cross-currency swap | -810 142 | | 759 321 | |
| | | | | |
| | | | | |

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 1 4 0

IČO 3 5 8 0 4 6 6 1

PRVÁ BRATISLAVSKÁ PEKÁRENSKÁ a.s.

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi

| Zabezpečená položka | Reálna hodnota | |
|---|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Majetok vykázaný v súvahe | | |
| Závazok vykázaný v súvahe | 11 449 179 | 12 259 321 |
| Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch | | |
| Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené | | |
| Spolu | 11 449 179 | 12 259 321 |

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 výsledkovkovo. V súlade s postupmi účtovania, ktoré v takomto prípade dovoľujú účtovať na ľarchu príslušného účtu nákladov a v prospech príslušného účtu výnosov nie len o zmenách reálnych hodnôt zabezpečeného majetku a záväzkov, ale aj o zabezpečovacích derivátoch.

17. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
| | 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 |
| Istina | | | | | | |
| Finančný náklad | | | | | | |
| Spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Informácie o majetku prenajatom formou operatívneho prenájmu k 31. decembru 2017

Spoločnosť má v prenájme 10 osobných automobilov KIA, 15 nákladných automobilov Mercedes a 12 nákladných vozidiel Iveco.

18. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla záruky.

Spoločnosť vedie súdne spory z dôvodu neuhradených pohľadávok.

Spoločnosť neuzavrela zmluvu na výstavbu.

Informácie o podsúvahových položkách

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|--|
| Prenajatý majetok | | |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | | |
| Majetok prijatý do úschovy | 17 157 | 17 157 |
| Pohľadávky z derivátov | 11 449 179 | 12 259 321 |
| Závazky z opcí derivátov | -11 449 179 | -12 259 321 |
| Odpísané pohľadávky | | |
| Pohľadávky z leasingu | | |
| Závazky z leasingu | | |
| Iné položky | | |

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 1 4 0

IČO 3 5 8 0 4 6 6 1

PRVÁ BRATISLAVSKÁ PEKÁRENSKÁ a.s.

19. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

| Oblasť odbytu | Výrobky A | | Služby B | | Tovar C | |
|---------------|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Slovensko | 10 547 780 | 10 864 754 | 57 354 | 64 813 | 2 325 971 | 2 180 927 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Spolu | 10 547 780 | 10 864 754 | 57 354 | 64 813 | 2 325 971 | 2 180 927 |

Vo výnosoch spoločnosť neeviduje dotácie na prevádzkové účely prijaté zo štátneho rozpočtu.

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|-----------------------|--|-----------------|---------------------------------------|--|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 766 | 672 | 283 | 94 | 389 |
| Výrobky | 854 | 1 706 | 2 914 | -852 | -1 208 |
| Zvieratá | | | | | |
| Spolu | 1 620 | 2 378 | 3 197 | -758 | -818 |
| Maniká a škody | x | x | x | 1 018 | 1 283 |
| Reprezentačné | x | x | x | | |
| Dary | x | x | x | | |
| Iné | x | x | x | | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | 260 | 464 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 1 4 0

IČO 3 5 8 0 4 6 6 1

PRVÁ BRATISLAVSKÁ PEKÁRENSKÁ a.s.

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 88 369 | 95 110 |
| Tovar do podnikovej predajne | 88 369 | 95 110 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 9 074 | 26 244 |
| Výnos z postupenej pohľadávky | | |
| Náhrada škody od dodáv.a zamestn.a poisťovne | 2 316 | 17 099 |
| zmluvné pokuty a úroky | 2 142 | 1 685 |
| Výnos z odpísanej pohľadávky | 394 | 2 620 |
| odpis závazku | | 1 195 |
| ostatné výnosy-hospodárska mobilizácia, vrátane exek. trovy | 4 222 | 3 617 |
| pohl.na poisťovnu škoda na výrobkoch,inv.prebytky | | 28 |
| Finančné výnosy, z toho: | 1 456 394 | 806 340 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>1 247 611</i> | <i>3</i> |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>208 784</i> | <i>806 337</i> |
| Výnosové úroky | 208 784 | 47 016 |
| Výnos z predaja akcií | | 1 |
| Výnosy z derivátových operácií | | 759 321 |
| Mimoriadne výnosy, z toho: | 0 | 0 |

Informácie o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 10 547 780 | 10 864 754 |
| Tržby z predaja služieb | 57 354 | 64 813 |
| Tržby za tovar | 2 325 971 | 2 180 927 |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 12 931 105 | 13 110 494 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 1 4 0

IČO 3 5 8 0 4 6 6 1

PRVÁ BRATISLAVSKÁ PEKÁRENSKÁ a.s.

Náklady**Informácie o nákladoch**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 2 368 384 | 2 173 268 |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti | | 0 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 8 680 | 7 629 |
| iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| daňové poradenstvo | 200 | 200 |
| ostatné neaudítorské služby | 14 974 | 12 579 |
| Údržba software | 10 278 | 11 504 |
| Pomocné služby vo výrobe | 195 975 | 157 861 |
| Centrála-ekonomické služby | 315 301 | 321 441 |
| Ostatné služby | 150 824 | 121 771 |
| Preprava,náklady na obchod SK | 1 004 548 | 987 532 |
| Ochrana , ostraha | 84 000 | 84 000 |
| Operatívny leasing | 155 808 | 156 083 |
| Nájomné | 19 973 | 50 236 |
| Opravy | 62 511 | 85 926 |
| Vyskladňovači | 41 438 | 54 851 |
| Spoje, telefony,internet | 10 060 | 6 044 |
| Školenia | 2 188 | 6 923 |
| Odvoz odpadu | 27 123 | 29 303 |
| Rozbory, revízie, labor.služby, BPZP | 31 421 | 29 130 |
| Propagácia a reklama | 9 031 | 9 750 |
| Štôcné | 19 083 | 19 014 |
| Prieskum trhu, letáky, bonusy | 195 026 | 13 148 |
| Poštovné | 5 159 | 4 539 |
| Časovné, repre | 4 803 | 3 604 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 29 769 | 46 888 |
| Poistenie mol.voz. a majetku | 15 882 | 20 949 |
| Manká a škody, | 323 | 24 |
| Náklady na predaj majetku a materiálu | 11 985 | 29 272 |
| Odpis pohľadávok, OP k pohľadávkam | 0 | 0 |
| pokuty a penále | 322 | 208 |
| dary | 200 | 100 |
| odpis pohľadávok | 0 | 55 |
| OP k pohľadávkam | 1 057 | -3 720 |
| Finančné náklady, z toho: | 1 503 019 | 851 208 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>1 247 740</i> | <i>759 485</i> |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 181 356 | 759 321 |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | 255 279 | 91 723 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 1 4 0

IČO 3 5 8 0 4 6 6 1

PRVÁ BRATISLAVSKÁ PEKÁRENSKÁ a.s.

| | | |
|--|---------|--------|
| Nákladové úroky - ostatné | 203 429 | 45 824 |
| Nákladové úroky - materská spoločnosť | 46 228 | 40 610 |
| Úroky z leasingu | 0 | 0 |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť-bankové poplatky | 5 622 | 5 289 |
| Manká a škody na finančnom majetku | 0 | 0 |
| Mimoriadne náklady, z toho: | | |
| | 0 | 0 |

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | | 2 176 174 |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |

Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---|-----------------------|----------|---------|--|----------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 413 015 | x | x | 587 949 | x | x |
| teoretická daň | x | 86 733 | 21% | x | 129 349 | 22% |
| Daňovo neuznané náklady | 348 023 | 73 085 | 18% | 603 790 | 132 834 | 23% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | | | | | |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky | | 0 | 0% | 289 613 | 63 715 | 11% |
| Umorenie daňovej straty | -761 038 | -159 818 | -39% | -1 481 352 | -325 897 | -55% |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spoľu | x | 0 | 0% | x | 0 | 0% |
| Splatná daň z príjmov | x | 2 882 | 1% | x | 2 880 | 0% |
| Odložená daň z príjmov | x | 116 540 | 28% | x | 0 | 0% |
| Celková daň z príjmov | x | 119 422 | 29% | x | 2 880 | 0% |

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 1 4 0

IČO 3 5 8 0 4 6 6 1

PRVÁ BRATISLAVSKÁ PEKÁRENSKÁ a.s.

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov | | | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov | | |
|--|---|-----------|-------|---|-----------|-------|
| | štatutárnych | dozorných | iných | štatutárnych | dozorných | iných |
| | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie | | | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie | | |
| | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
| Peňažné príjmy | 6 971 | 1 792 | | | | |
| | 6 910 | 1 853 | | | | |
| Nepeňažné príjmy | | | | | | |
| Peňažné preddavky | | | | | | |
| Nepeňažné preddavky | | | | | | |
| Použitie finančné prostriedky alebo plnenia na súkromné účely | | | | | | |
| Poskytnuté pôžičky | | | | | | |
| Splatené pôžičky | | | | | | |
| Odpustené a odpísané pôžičky | | | | | | |
| Výška priznaných odmien | | | | | | |
| Poskytnuté záruky | | | | | | |
| Iné | | | | | | |

Spoločnosť neposkytla členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu pôžičky, záruky alebo iné zabezpečenie.

20. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|-------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| AGROFERT, a.s. - nákup | 1 | 11 274 | 14 474 |
| Nad.AGROFERT - slov.organ.zložka - nákup | 1 | 200 | 100 |
| PENAM, a.s.- nákup | 1 | 75 450 | 61 368 |
| PENAM SLOVAKIA, a.s. - nákup | 1 | 3 436 783 | 3 610 800 |
| PENAM SLOVAKIA, a.s. - predaj | 2 | 6 042 578 | 3 045 268 |
| Šarišské pekárne a cukrárne, a.s. - nákup | 1 | 96 905 | 109 589 |
| Šarišské pekárne a cukrárne, a.s. - predaj | 2 | 140 469 | 69 499 |
| DUSLO a.s. - nákup | 1 | 2 295 | 2 606 |
| DUSLO ENERGY a.s. - nákup | 1 | 170 339 | 178 316 |
| AGROTEC Slovensko s.r.o. - nákup | 1 | 12 379 | 8 583 |
| Veľkopavlovické DZ, a.s. - nákup | 1 | 0 | 6 897 |
| MAFRA Slovakia, a.s. - nákup | 1 | 332 | 332 |
| PENAM, a.s.- predaj | 2 | 1 | 0 |
| PEZA a.s. - nákup | 1 | 324 045 | 60 068 |
| PEZA a.s. - predaj | 2 | 295 936 | 72 680 |
| Procházka, a.s. | 1 | 0 | 3 736 |
| PAPEI, a.s.-nákup | 1 | 6 524 | 0 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 1 4 0

IČO 3 5 8 0 4 6 6 1

PRVÁ BRATISLAVSKÁ PEKÁRENSKÁ a.s.

21. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|----------------|----------|------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 5 100 000 | | | | 5 100 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | | | | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | | | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | | | | 0 |
| Emisné ážio | 0 | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 5 086 021 | | | -5 086 021 | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zličení, splnutí a rozdelení | 0 | 152 233 | | | 152 233 |
| Zákonný rezervný fond | 748 143 | | | -49 820 | 698 323 |
| Nedeliteľný fond | 0 | | | | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | | | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | | | | 0 |
| Neuhrazená strata minulých rokov | -5 720 911 | 0 | | 5 720 911 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 585 069 | 293 592 | | -585 069 | 293 592 |
| Vyplatené dividendy | 0 | | | | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 1 | | | | 1 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | | | | 0 |
| Spoju vlastné imanie | 5 798 322 | 445 825 | 0 | 1 | 6 244 148 |

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|--|----------------|----------|-----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 5 100 000 | | | | 5 100 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | 0 |
| Zmena základného imania | | | | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | 0 |
| Emisné ážio | | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 5 086 021 | | | | 5 086 021 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -155 812 | | | 155 812 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zličení, splnutí a rozdelení | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 675 388 | | | 72 755 | 748 143 |
| Nedeliteľný fond | | | | | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | 0 |
| Neuhrazená strata minulých rokov | -6 219 888 | | | 498 977 | -5 720 911 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 727 545 | 585 069 | | -727 545 | 585 069 |
| Vyplatené dividendy | | | | | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | 1 | 1 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | 0 |
| Spoju vlastné imanie | 5 213 254 | 585 069 | 0 | -1 | 5 798 322 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 1 4 0

IČO 3 5 8 0 4 6 6 1

PRVÁ BRATISLAVSKÁ PEKÁRENSKÁ a.s.

Jediný akcionár pri výkone pôsobnosti riadneho valného zhromaždenia spoločnosti schválil riadnu účtovnú závierku spoločnosti za rok 2016 dňa 19.06.2017

Zisk v hodnote 585 069 EUR bol rozdelený nasledovne: preveđený do zákonného rezervného fondu vo výške 10% t.j. 58 507 EUR, pokrytá strata minulých období v hodnote 526 562 EUR.

Spoločnosť dividendy nevyplácala.

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

S účinnosťou odo dňa 01.01.2018 spoločnosť PRVÁ BRATISLAVSKÁ PEKÁRENSKÁ a.s. zanikla zlúčením. Nástupníckou spoločnosťou sa stala sesterská spoločnosť PENAM SLOVAKIA, a.s., so sídlom Štúrova 74/138, 949 35 Nitra (IČO: 36 283 576)

Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.12.2017

(v EUR)

| Označenie | Názov položky | Skutočnosť v EUR | |
|---|--|-----------------------|------------------------|
| | | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 413 014 | 587 949 |
| A.1. | Nepažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-) | -222 680 | 701 706 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 542 257 | 656 853 |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | | |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | 17 745 | 10 705 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 1 037 | -3 720 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 1 828 | -1 549 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 249 657 | 86 434 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -208 784 | -47 016 |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | | |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | | |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | -16 277 | -1 |
| A.1.13. | Ostatné položky nepažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | -810 142 | |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | 24 918 | -805 207 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 1 177 785 | -12 466 950 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -1 163 781 | 11 636 511 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 10 934 | 25 232 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | | |
| A.3. | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výdavkov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet Z/S+A.1.+A.2.) | 215 252 | 484 448 |
| A.4. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+) | 208 784 | 47 016 |
| A.5. | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-) | -249 657 | -86 434 |
| A.6. | Prijmy z dividend a iných podielov na zisku (+) | | |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-) | | |
| A.7. | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.) | 174 379 | 445 030 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -2 880 | -2 880 |
| A.8. | Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.) | 171 499 | 442 150 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | -11 739 | |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -516 651 | |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | | |
| B.4. | Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B.5. | Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 17 986 | |
| B.6. | Prijmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | | |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B.8. | Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B.10. | Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B.11. | Prijmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+) | | |
| B.12. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B.13. | Prijmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B.14. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | | |
| B.15. | Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | | |
| B.16. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | | |
| B.17. | Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.18. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B.19. | Ostatné prijmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.20. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | -31 810 |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.) | -510 404 | -31 810 |

| Označenie | Názov položky | Skutočnosť v EUR | |
|-----------|---|-----------------------|------------------------|
| | | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.) | | |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | | |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | | |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary (+) | | |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | | |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | | |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti | 12 720 | -2 192 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-) | | |
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | | |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | | |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | 12 720 | |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | | |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | | |
| C.2.8. | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hmotného majetku a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-) | | |
| C.2.9. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | | -2 192 |
| C.2.10. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | | |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | | |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | | |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | | |
| C.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 12 720 | -2 192 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C) | -326 185 | 408 148 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 422 382 | 14 234 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 96 197 | 422 382 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 96 197 | 422 382 |