

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

CROWN Bevcan Slovakia s. r. o.  
Kechnec 293  
044 58 Kechnec

Spoločnosť CROWN Bevcan Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 20. mája 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. júna 2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 52781/B). Spoločnosť presunula sídlo z Bratislavy do Kechneca 1. júla 2012 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka č. 30193/V).

#### Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavné činnosti Spoločnosti spočívajú vo výrobe, nákupe a predaji plechoviek určených pre potravinársky priemysel a tiež nákupe a predaji plechovkových vrškov.

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 24. apríla 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

#### 5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Crown European Holdings, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje CROWN Verpakking Nederland B.V. so sídlom v Anodeweg 3, Hoorn 1627 LJ, Holandsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Crown Holdings, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Crown Holdings, Inc. so sídlom v One Crown Way, Philadelphia, 19154-4599 USA. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

#### 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k<br>31.12.2017 | Stav k<br>31.12.2016 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 167                  | 167                  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 172                  | 170                  |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 8                    | 8                    |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 24. apríla 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

|                  | Stav k 31.12.2017 | Stav k 31.12.2016 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Andrea Vavassori | Konateľ           | Konateľ           |
| Laurent Watteaux | Konateľ           | Konateľ           |
| Mehmet Ziya Ozay | Konateľ           | Konateľ           |

### Spoločníci Spoločnosti

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

| Spoločník                       | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                                 | absolútne                        | v %        |                                   |                                                    |
| CROWN Verpakking Nederland B.V. | 83 140 000                       | 100        | 100                               | 0                                                  |
| <b>Spolu</b>                    | <b>83 140 000</b>                | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>0</b>                                           |

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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) neprevýši 500 USD, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|                                                               | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania            | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| Softvér                                                       | 10                                     | Rovnomerné daňové odpisovanie | 10                        |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 500 USD | rôzna                                  | Jednorazový odpis             | 100                       |

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 500 USD, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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                                                      | 40,20,12                               | Rovnomerná         | 2,5;5;8,3                 |
| Samostatný huteľný majetok                                  |                                        |                    |                           |
| Stroje, prístroje a zariadenia                              | 5,10,14,18                             | Rovnomerná         | 20;10;7;14;5,56           |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 500 USD | rôzna                                  | Jednorazový odpis  | 100                       |

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) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, 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. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

### d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

### e) Finančné účty

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

**f) 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.

**g) 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.

**h) Rezervy**

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti 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, na odmeny a profesné služby.

**i) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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) Zamestnanecké požitky**

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

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Zamestnávateľ poskytuje zamestnancom zaradeným do 3. a 4. kategórie rizikových prác príspevok do doplnkového dôchodkového piliera.

Zamestnávateľ je oprávnený poskytnúť zamestnancovi aj ďalšie zložky mzdy, najmä bonus až do výšky 10% základnej mesačnej mzdy zamestnanca ako variabilnú a nenárokovateľnú zložku mzdy, najmä v závislosti od plnenia pracovných úloh zamestnanca a ekonomickej situácie zamestnávateľa.

Zamestnávateľ poskytuje zamestnancom príspevok na cestu z bydliska zamestnanca do zamestnania a späť uskutočnenú inak ako služobným motorovým vozidlom vo výške 0,050 EUR za jeden prejdený kilometer, maximálne však v rozsahu za 70 prejdených kilometrov denne.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

**k) 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 preddávky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddávky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

**l) 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.

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 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.

**m) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

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

Spoločnosť získala na základe rozhodnutia číslo 699/2009-1000 zo dňa 15. apríla 2009 v Bratislave investičnú pomoc na nákup dlhodobého hmotného a nehmotného majetku vo výške 1 784 704 EUR, na tvorbu pracovných miest vo výške 1 189 803 EUR a daňovú úľavu vo výške 2 486 689 EUR.

Spoločnosť 13. mája 2010 dostala 1 784 704 EUR na nákup dlhodobého hmotného a nehmotného majetku a v roku 2011 Spoločnosť dostala prostriedky zo štátnej pomoci na tvorbu pracovných miest, a to 16. júna 2011 vo výške 801 750 EUR; 5. augusta 2011 vo výške 96 964 EUR a 23. novembra 2011 vo výške 291 089 EUR. K 31. decembru 2012 bola celá dotácia na majetok a tvorbu pracovných miest spoločnosti vyplatená.

K 31. decembru 2017 Spoločnosť nezačala čerpať daňovú úľavu.

**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)**

**Operatívny leasing.** Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**p) Cudzia mena**

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

**q) Vykazovanie výnosov**

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vyrobených, ako aj nakúpených hliníkových plechoviek.

Spoločnosť je od 1. februára 2014 považovaná za výrobcu s obmedzeným rizikom.

**r) Porovnateľné údaje**

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
|---------------------------|-----------------------------|---------|-------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| Prvotné ocenenie          |                             |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Stav k 1.1.2017           | 0                           | 24 547  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 24 547 |
| Prírastky                 | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 3 922           | 0                           | 3 922  |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Presuny                   | 0                           | 3 922   | 0                 | 0        | 0           | -3 922          | 0                           | 0      |
| Stav k 31.12.2017         | 0                           | 28 469  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 28 469 |
| Oprávky                   |                             |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Stav k 1.1.2017           | 0                           | 13 841  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 13 841 |
| Prírastky                 | 0                           | 2 520   | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 2 520  |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Stav k 31.12.2017         | 0                           | 16 361  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 16 361 |
| 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      |
| Presuny                   | 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                           | 10 706  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 10 706 |
| Stav k 31.12.2017         | 0                           | 12 108  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 12 108 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
|---------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| <b>Stav k 1.1.2016</b>    | 0                           | 20 202  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 20 202 |
| Prírastky                 | 0                           | 4 345   | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 4 345  |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| <b>Stav k 31.12.2016</b>  | 0                           | 24 547  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 24 547 |
| <b>Oprávky</b>            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| <b>Stav k 1.1.2016</b>    | 0                           | 11 785  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 11 785 |
| Prírastky                 | 0                           | 2 056   | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 2 056  |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| <b>Stav k 31.12.2016</b>  | 0                           | 13 841  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 13 841 |
| <b>Opravné položky</b>    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| <b>Stav k 1.1.2016</b>    | 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      |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| <b>Stav k 31.12.2016</b>  | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| <b>Zostatková hodnota</b> |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| <b>Stav k 1.1.2016</b>    | 0                           | 8 417   | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 8 417  |
| <b>Stav k 31.12.2016</b>  | 0                           | 10 706  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 10 706 |

Dlhodobý nehmotný majetok nie je založený v prospech žiadnej tretej strany a Spoločnosť nemá obmedzené práva s ním nakladať k 31. decembru 2017



## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky   | Stavby     | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | Spolu      |
|-------------------------|-----------|------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|------------|
|                         |           |            |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |            |
| Prvotné ocenenie        |           |            |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |            |
| Stav k 1.1.2017         | 2 835 088 | 19 710 387 | 57 362 677                                                    | 0                                           | 0                                     | 0           | 169 408            | 22 718                            | 80 100 278 |
| Prírastky               | 0         | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 740 902            | 41 761                            | 782 663    |
| Úbytky                  | 0         | 0          | 16 226                                                        | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 16 226     |
| Presuny                 | 0         | 84 945     | 167 484                                                       | 0                                           | 0                                     | 0           | -252 429           | 0                                 | 0          |
| Stav k 31.12.2017       | 2 835 088 | 19 795 332 | 57 513 935                                                    | 0                                           | 0                                     | 0           | 657 881            | 64 479                            | 80 866 715 |
| Oprávky                 |           |            |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |            |
| Stav k 1.1.2017         | 0         | 4 481 451  | 21 147 390                                                    | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 25 628 841 |
| Prírastky               | 0         | 731 414    | 2 985 811                                                     | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 3 717 225  |
| Úbytky                  | 0         | 0          | 9 046                                                         | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 9 046      |
| Presuny                 | 0         | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0          |
| Stav k 31.12.2017       | 0         | 5 212 865  | 24 124 155                                                    | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 29 337 020 |
| Opravné položky         |           |            |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |            |
| Stav k 1.1.2017         | 0         | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0          |
| Prírastky               | 0         | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0          |
| Úbytky                  | 0         | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0          |
| Presuny                 | 0         | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0          |
| Stav k 31.12.2017       | 0         | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0          |
| Zostatková hodnota      |           |            |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |            |
| Stav k 1.1.2017         | 2 835 088 | 15 228 936 | 36 215 287                                                    | 0                                           | 0                                     | 0           | 169 408            | 22 718                            | 54 471 437 |
| Stav k 31.12.2017       | 2 835 088 | 14 582 467 | 33 389 780                                                    | 0                                           | 0                                     | 0           | 657 881            | 64 479                            | 51 529 695 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky          | Stavby            | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | Spolu             |
|--------------------------|------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie         |                  |                   |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2016</b>   | <b>2 835 088</b> | <b>19 687 239</b> | <b>57 136 592</b>                                             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>112 197</b>     | <b>0</b>                          | <b>79 771 116</b> |
| Prírastky                | 0                | 0                 | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 306 444            | 22 718                            | 329 162           |
| Úbytky                   | 0                | 0                 | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0                 |
| Presuny                  | 0                | 23 148            | 226 085                                                       | 0                                           | 0                                     | 0           | -249 233           | 0                                 | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2016</b> | <b>2 835 088</b> | <b>19 710 387</b> | <b>57 362 677</b>                                             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>169 408</b>     | <b>22 718</b>                     | <b>80 100 278</b> |
| Oprávky                  |                  |                   |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2016</b>   | <b>0</b>         | <b>3 755 646</b>  | <b>18 172 530</b>                                             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>21 928 176</b> |
| Prírastky                | 0                | 725 805           | 2 974 860                                                     | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 3 700 665         |
| Úbytky                   | 0                | 0                 | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0                 |
| Presuny                  | 0                | 0                 | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2016</b> | <b>0</b>         | <b>4 481 451</b>  | <b>21 147 390</b>                                             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>25 628 841</b> |
| Opravné položky          |                  |                   |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2016</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                                                      | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>          |
| 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                 |
| <b>Stav k 31.12.2016</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                                                      | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>          |
| Zostatková hodnota       |                  |                   |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2016</b>   | <b>2 835 088</b> | <b>15 931 593</b> | <b>38 964 062</b>                                             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>112 197</b>     | <b>0</b>                          | <b>57 842 940</b> |
| <b>Stav k 31.12.2016</b> | <b>2 835 088</b> | <b>15 228 936</b> | <b>36 215 287</b>                                             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>169 408</b>     | <b>22 718</b>                     | <b>54 471 437</b> |

Dlhodobý hmotný majetok nie je založený v prospech žiadnej tretej strany a Spoločnosť nemá obmedzené práva nakladať s týmto majetkom.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 94 552 094 EUR (2016: 89 037 544 EUR).

### 3. Zásoby

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

| Zásoby                                             | Stav k<br>1.1.2017 | Tvorba OP      | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>vyrazenia majetku<br>z účtovníctva | Stav k<br>31.12.2017 |
|----------------------------------------------------|--------------------|----------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------|
| Materiál                                           | 220 372            | 197 115        | 229 428                                             | 0                                                               | 188 059              |
| Nedokončená výroba a polotovary<br>vlastnej výroby | 0                  | 0              | 0                                                   | 0                                                               | 0                    |
| Výrobky                                            | 3 838              | 267 056        | 263 754                                             | 0                                                               | 7 140                |
| Zvieratá                                           | 0                  | 0              | 0                                                   | 0                                                               | 0                    |
| Tovar                                              | 7 115              | 229 135        | 216 557                                             | 0                                                               | 19 693               |
| Nehnuteľnosť na predaj                             | 0                  | 0              | 0                                                   | 0                                                               | 0                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                     | 0                  | 0              | 0                                                   | 0                                                               | 0                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                                | <b>231 325</b>     | <b>693 306</b> | <b>709 739</b>                                      | <b>0</b>                                                        | <b>214 892</b>       |

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby                                             | Stav k<br>1.1.2016 | Tvorba OP      | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>vyrazenia majetku<br>z účtovníctva | Stav k<br>31.12.2016 |
|----------------------------------------------------|--------------------|----------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------|
| Materiál                                           | 0                  | 224 709        | 4 337                                               | 0                                                               | 220 372              |
| Nedokončená výroba a polotovary<br>vlastnej výroby | 0                  | 0              | 0                                                   | 0                                                               | 0                    |
| Výrobky                                            | 12 214             | 137 797        | 146 173                                             | 0                                                               | 3 838                |
| Zvieratá                                           | 0                  | 0              | 0                                                   | 0                                                               | 0                    |
| Tovar                                              | 73 254             | 168 078        | 234 217                                             | 0                                                               | 7 115                |
| Nehnuteľnosť na predaj                             | 0                  | 0              | 0                                                   | 0                                                               | 0                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                     | 0                  | 0              | 0                                                   | 0                                                               | 0                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                                | <b>85 468</b>      | <b>530 584</b> | <b>384 727</b>                                      | <b>0</b>                                                        | <b>231 325</b>       |

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby v prospech tretích strán.

#### 4. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                        | Stav k<br>1.1.2017 | Tvorba<br>OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP<br>z dôvodu<br>vyraďenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2017 |
|---------------------------------------------------|--------------------|--------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:   | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                     | 0                    |
| Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:              | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                     | 0                    |
| Dlhodobé pohľadávky spolu                         | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                     | 0                    |
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 12 855             | 0            | 0                                                   | 0                                                                     | 12 855               |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku             | 12 855             | 0            | 0                                                   | 0                                                                     | 12 855               |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:            | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                     | 0                    |
| Krátkodobé pohľadávky spolu                       | 12 855             | 0            | 0                                                   | 0                                                                     | 12 855               |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                        | Stav k<br>1.1.2016 | Tvorba<br>OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyraďenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2016 |
|---------------------------------------------------|--------------------|--------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:           | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Ostatné dlhodobé pohľadávky:                      | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Dlhodobé pohľadávky spolu                         | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 13 105             | 0            | 250                                                 | 0                                                                  | 12 855               |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku             | 13 105             | 0            | 250                                                 | 0                                                                  | 12 855               |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky:                    | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Krátkodobé pohľadávky spolu                       | 13 105             | 0            | 250                                                 | 0                                                                  | 12 855               |

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

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>7 286 606</b>    | <b>12 855</b>        | <b>7 299 461</b>  |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 6 704 062           | 0                    | 6 704 062         |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 582 544             | 12 855               | 595 399           |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>14 772 512</b>   | <b>0</b>             | <b>14 772 512</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 14 759 145          | 0                    | 14 759 145        |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                   | 0                    | 0                 |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                   | 0                    | 0                 |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 13 367              | 0                    | 13 367            |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0                    | 0                 |
| Iné pohľadávky                                                                           | 0                   | 0                    | 0                 |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>22 059 118</b>   | <b>12 855</b>        | <b>22 071 973</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>2 035 009</b>    | <b>12 855</b>        | <b>2 047 864</b>  |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 1 809 545           | 0                    | 1 809 545         |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 225 464             | 12 855               | 238 319           |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>19 120 906</b>   | <b>0</b>             | <b>19 120 906</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 19 120 906          | 0                    | 19 120 906        |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                   | 0                    | 0                 |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                   | 0                    | 0                 |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0                    | 0                 |
| Iné pohľadávky                                                                           | 0                   | 0                    | 0                 |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>21 155 915</b>   | <b>12 855</b>        | <b>21 168 770</b> |

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom príp. inou formou zabezpečenia.

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo. Právo s nimi nakladať nie je obmedzené.

## 5. Informácie o poskytnutých pôžičkách

| Názov položky               | Mena     | Úrok<br>p. a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v príslušnej<br>mene |                 | Suma istiny v mene EUR |                   |
|-----------------------------|----------|----------------------|---------------------|----------------------------------|-----------------|------------------------|-------------------|
|                             |          |                      |                     | k<br>31.12.2017                  | k<br>31.12.2016 | k<br>31.12.2017        | k 31.12.2016      |
| Dlhodobé pôžičky, z toho:   | x        | x                    | x                   | x                                | x               | 0                      | 0                 |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | x        | x                    | x                   | x                                | x               | 14 759 145             | 19 120 906        |
| Cash-pooling                | EUR      | 0,25                 | x                   | 14 759 145                       | 19 120 906      | 14 759 145             | 19 120 906        |
| <b>Spolu</b>                | <b>x</b> | <b>x</b>             | <b>x</b>            | <b>x</b>                         | <b>x</b>        | <b>14 759 145</b>      | <b>19 120 906</b> |

## 6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 22.

## 7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k<br>31.12.2017 | Stav k<br>31.12.2016 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>41 732</b>        | <b>19 592</b>        |
| Nájomné a personálne služby                        | 279                  | 475                  |
| Poistenie                                          | 4 953                | 4 895                |
| Licencia Microsoft                                 | 14 109               | 9 539                |
| Údržba                                             | 600                  | 600                  |
| IT poplatky                                        | 17 775               | 0                    |
| Lízing                                             | 3 756                | 3 269                |
| Ostatné                                            | 260                  | 814                  |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>2 717</b>         | <b>3 425</b>         |
| Úroky - bankové účty                               | 2 717                | 3 425                |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>44 449</b>        | <b>23 017</b>        |

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 26.

### 2. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2017          | 2016          |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>5 084</b>  | <b>2 809</b>  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 21 268        | 16 582        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0             | 0             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0             | 0             |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>21 268</b> | <b>16 582</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>17 160</b> | <b>14 307</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>9 192</b>  | <b>5 084</b>  |

### 3. Závazky

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

| Názov položky                                                                       | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                  | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky     |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------------|-------------------|
|                                                                                     | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka  |                              |                   |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>0</b>          |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>9 192</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>9 192</b>      |
| Závazky zo sociálneho fondu                                                         | 0                                       | 9 192                  | 0                | 0                            | 9 192             |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>0</b>                                | <b>9 192</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>9 192</b>      |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>7 397 382</b> | <b>4 700 325</b>             | <b>12 097 707</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 915 881          | 0                            | 915 881           |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 6 481 501        | 4 700 325                    | 11 181 826        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>647 507</b>   | <b>0</b>                     | <b>647 507</b>    |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                 |
| Závazky voči zamestnancom                                                           | 0                                       | 0                      | 178 776          | 0                            | 178 776           |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                     | 0                                       | 0                      | 131 015          | 0                            | 131 015           |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0                                       | 0                      | 335 259          | 0                            | 335 259           |
| Závazky z derivátových operácií                                                     | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                 |
| Iné záväzky                                                                         | 0                                       | 0                      | 2 457            | 0                            | 2 457             |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>8 044 889</b> | <b>4 700 325</b>             | <b>12 745 214</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                       | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                   |                              | Spolu záväzky     |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
|                                                                                     | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka   | Závazky po lehote splatnosti |                   |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>0</b>          |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>5 084</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>5 084</b>      |
| Závazky zo sociálneho fondu                                                         | 0                                       | 5 084                  | 0                 | 0                            | 5 084             |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>0</b>                                | <b>5 084</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>5 084</b>      |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>12 014 221</b> | <b>4 632 359</b>             | <b>16 646 580</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 789 401           | 0                            | 789 401           |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 11 224 820        | 4 632 359                    | 15 857 179        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>1 262 896</b>  | <b>0</b>                     | <b>1 262 896</b>  |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Závazky voči zamestnancom                                                           | 0                                       | 0                      | 182 044           | 0                            | 182 044           |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                     | 0                                       | 0                      | 132 061           | 0                            | 132 061           |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0                                       | 0                      | 946 116           | 0                            | 946 116           |
| Závazky z derivátových operácií                                                     | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Iné záväzky                                                                         | 0                                       | 0                      | 2 675             | 0                            | 2 675             |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>13 277 117</b> | <b>4 632 359</b>             | <b>17 909 476</b> |



K 31. decembru 2017 nie sú záväzky Spoločnosti kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia

#### 4. Rezervy

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

| Názov položky                       | Stav k<br>1.1.2017 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie       | Stav k<br>31.12.2017 |
|-------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>             |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:   | 0                  | 0              | 0              | 0              | 0                    |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:   | 0                  | 0              | 0              | 0              | 0                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>  | <b>435 060</b>     | <b>169 751</b> | <b>114 151</b> | <b>319 749</b> | <b>170 911</b>       |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 61 744             | 58 795         | 61 744         | 0              | 58 795               |
| na dovolenku                        | 61 744             | 58 795         | 61 744         | 0              | 58 795               |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 373 316            | 110 956        | 52 407         | 319 749        | 112 116              |
| bonusy                              | 48 235             | 24 936         | 48 235         | 0              | 24 936               |
| ostatné dodávky                     | 325 081            | 86 020         | 4 172          | 319 749        | 87 180               |
| <b>Rezervy spolu</b>                | <b>435 060</b>     | <b>169 751</b> | <b>114 151</b> | <b>319 749</b> | <b>170 911</b>       |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                       | Stav k<br>1.1.2016 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2016 |
|-------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| Zákonné dlhodobé rezervy:           | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Ostatné dlhodobé rezervy:           | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>  | <b>552 947</b>     | <b>115 311</b> | <b>233 198</b> | <b>0</b> | <b>435 060</b>       |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 45 362             | 61 744         | 45 362         | 0        | 61 744               |
| na nevyčerpanú dovolenku            | 45 362             | 61 744         | 45 362         | 0        | 61 744               |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 507 585            | 53 567         | 187 836        | 0        | 373 316              |
| bonusy                              | 72 051             | 48 235         | 72 051         | 0        | 48 235               |
| ostatné dodávky                     | 435 534            | 5 332          | 115 785        | 0        | 325 081              |
| <b>Rezervy spolu</b>                | <b>552 947</b>     | <b>115 311</b> | <b>233 198</b> | <b>0</b> | <b>435 060</b>       |

#### 5. Prijaté pôžičky

K 31. decembru 2017 Spoločnosť neúčtovala o prijatých pôžičkách.

#### 6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                      | Stav k<br>31.12.2017 | Stav k<br>31.12.2016 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>860 366</b>       | <b>954 224</b>       |
| investičná pomoc                                   | 860 366              | 954 224              |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>93 858</b>        | <b>93 858</b>        |
| investičná pomoc                                   | 93 858               | 93 858               |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>954 224</b>       | <b>1 048 082</b>     |

#### IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### 1. Čistý obrat

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

| Názov položky                                   | 2017              | 2016              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>77 471 731</b> | <b>78 776 776</b> |
| Tržby za vlastné výrobky                        | 58 481 014        | 57 251 889        |
| Tržby z predaja služieb                         | 97 010            | 48 897            |
| Tržby za tovar                                  | 18 893 707        | 21 475 990        |
| Výnosy zo zákazky                               | 0                 | 0                 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj                | 0                 | 0                 |
| <b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>  | <b>6 922 876</b>  | <b>6 655 591</b>  |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>84 394 607</b> | <b>85 432 367</b> |

Inými výnosmi súvisiacimi s bežnou činnosťou, ktoré sú zahrňované do čistého obratu, sú najmä výnosy z predaja materiálu.

##### VÝNOSY

##### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť odbytu | Predaj plechoviek a vrškov |                   |
|---------------|----------------------------|-------------------|
|               | 2017                       | 2016              |
| Slovensko     | 97 010                     | 46 668            |
| Francúzsko    | 658 826                    | 21 507            |
| Maďarsko      | 0                          | 0                 |
| Poľsko        | 0                          | 2 229             |
| Anglicko      | 935 492                    | 2 103 529         |
| Švajčiarsko   | 75 780 403                 | 76 602 843        |
| <b>Spolu</b>  | <b>77 471 731</b>          | <b>78 776 776</b> |

##### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 1 307 239 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 1 313 449 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                             | Stav k<br>31.12.2017 | Stav k<br>31.12.2016 | Stav k<br>1.1.2016 | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných<br>zásob |                  |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|---------------------------------------------|------------------|
|                                                                           |                      |                      |                    | 2017                                        | 2016             |
| Nedokončená výroba a polotovary                                           |                      |                      |                    |                                             |                  |
| vlastnej výroby                                                           | 0                    | 0                    | 0                  | 0                                           | 0                |
| Výrobky                                                                   | 2 483 686            | 3 797 135            | 2 253 444          | -1 313 449                                  | 1 543 691        |
| Zvieratá                                                                  | 0                    | 0                    | 0                  | 0                                           | 0                |
| <b>Spolu</b>                                                              | <b>2 483 686</b>     | <b>3 797 135</b>     | <b>2 253 444</b>   | <b>-1 313 449</b>                           | <b>1 543 691</b> |
| Manká a škody                                                             |                      |                      |                    | 0                                           | 0                |
| Reprezentačné                                                             |                      |                      |                    | 0                                           | 0                |
| Dary                                                                      |                      |                      |                    | 0                                           | 0                |
| Iné                                                                       |                      |                      |                    | 6 210                                       | -8 601           |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných<br/>zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                      |                      |                    | <b>-1 307 239</b>                           | <b>1 535 090</b> |

#### 4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky                                                            | 2017             | 2016             |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>5 540 461</b> | <b>5 168 887</b> |
| Ostatná aktivácia                                                        | 5 540 461        | 5 168 887        |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>7 160 620</b> | <b>6 905 580</b> |
| Predaj materiálu                                                         | 6 922 876        | 6 572 385        |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 0                | 82 846           |
| Výnosy z dotácií                                                         | 93 858           | 93 858           |
| Náhrady od dodávateľov                                                   | 8 545            | 15 848           |
| Ostatné                                                                  | 135 341          | 140 643          |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>58 196</b>    | <b>142 648</b>   |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 30 664           | 50 538           |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 30 664           | 50 538           |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     | 27 532           | 92 110           |
| úroky                                                                    | 27 532           | 92 110           |

Výnosy z predaja materiálu tvoria najmä výnosy z predaja šrotu vo výške 5 644 tis. EUR (2016: 5 140 tis. EUR).

## NÁKLADY

### 5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky                                                             | 2017             | 2016             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>5 321 604</b> | <b>5 534 598</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>30 580</i>    | <i>30 839</i>    |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 29 700           | 30 839           |
| iné uisťovacie audítorské služby                                          | 0                | 0                |
| súvisiace audítorské služby                                               | 880              | 0                |
| daňové poradenstvo                                                        | 0                | 0                |
| ostatné neaudítorské služby                                               | 0                | 0                |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>5 291 024</i> | <i>5 503 759</i> |
| Nákup licencií                                                            | 0                | 0                |
| Doprava                                                                   | 2 796 065        | 2 775 316        |
| Leasing                                                                   | 41 595           | 38 199           |
| Nájomné                                                                   | 336 503          | 355 672          |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 129 980          | 102 315          |
| Náklady na IT                                                             | 48 533           | 38 342           |
| Náklady na telekomunikačné služby                                         | 57 092           | 57 206           |
| Personálny leasing                                                        | 136 839          | 125 821          |
| Reprografia                                                               | 240 176          | 283 268          |
| Cestovné                                                                  | 28 208           | 41 514           |
| Služby na ochranu životného prostredia                                    | 189 297          | 177 018          |
| Školenia                                                                  | 25 208           | 48 210           |
| Strážna služba                                                            | 91 279           | 83 306           |
| Odvoz smeti                                                               | 308 517          | 411 914          |
| Oprava zariadení                                                          | 343 530          | 446 184          |
| Oprava budov                                                              | 12 001           | 8 300            |
| Ostatné                                                                   | 506 201          | 511 174          |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>6 859 169</b> | <b>6 867 219</b> |
| Predaj materiálu                                                          | 6 922 876        | 6 572 745        |
| Poistenie                                                                 | 92 650           | 83 073           |
| Manká a škody                                                             | 7 181            | 0                |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku        | 0                | 82 846           |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | 0                | -250             |
| Ostatné náklady - zákazník                                                | -307 898         | -3 911           |
| Zmluvné pokuty a úroky                                                    | 10 831           | 18 068           |
| Ostatné                                                                   | 133 529          | 114 648          |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>75 912</b>    | <b>119 332</b>   |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>70 272</i>    | <i>94 577</i>    |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                | 0                |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>5 640</i>     | <i>24 755</i>    |
| Úroky                                                                     | 0                | 19 277           |
| Ostatné poplatky                                                          | 5 421            | 4 978            |
| Ostatné                                                                   | 219              | 500              |

## 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                               | 2017             | 2016             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>              | <b>4 307 926</b> | <b>4 243 506</b> |
| Mzdy                                        | 3 060 827        | 3 032 490        |
| Sociálne poistenie                          | 751 252          | 758 989          |
| Zdravotné poistenie                         | 313 010          | 305 971          |
| Sociálne zabezpečenie (DDS)                 | 51 847           | 51 719           |
| Ostatné (Príspevok na stravu a pitný režim) | 125 340          | 74 802           |
| Ostatné (Rekondičné pobyty)                 | 5 650            | 19 535           |

## 7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                                                                 | Stav k<br>31.12.2016 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>31.12.2017 |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                                                              | 9 051 023            | 0                                    | 2 344 807                                 | 11 395 830           |
| Zásoby                                                                        | 282 414              | 0                                    | -18 659                                   | 263 755              |
| Pohľadávky                                                                    | 11 034               | 0                                    | -11 034                                   | 0                    |
| Rezervy                                                                       | 497 751              | 0                                    | -288 862                                  | 208 889              |
| Daňové straty                                                                 | 3 217 094            | 0                                    | -3 217 094                                | 0                    |
| Nevyužitá daňová odpočty                                                      | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Ostatné                                                                       | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| <b>Celkom</b>                                                                 | <b>13 059 316</b>    | <b>0</b>                             | <b>-1 190 842</b>                         | <b>11 868 474</b>    |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                                                  | 21%                  | 21%                                  | 21%                                       | 21%                  |
| Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový<br>záväzok (-) vypočítaný               | 2 742 456            | 0                                    | -250 077                                  | 2 492 380            |
| Vplyv zmeny sadzby dane                                                       | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Celková odložená daňová pohľadávka (+)/<br>daňový záväzok (-) po zmene sadzby | 2 742 456            | 0                                    | -250 077                                  | 2 492 380            |
| Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná                                         | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                | <b>0</b>             | <b>0</b>                             | <b>0</b>                                  | <b>0</b>             |

Spoločnosť k 31. decembru 2017 ani k 31. decembru 2016 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke vzhľadom k tomu, že existuje neistota, či Spoločnosť bude mať dostatok zdaniteľných príjmov v budúcnosti, voči ktorým bude možné odloženú daňovú pohľadávku vyrovnať.

Spoločnosť k 31. decembru 2017 vyčerpala všetky daňové straty z minulých období.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Stav k<br>31.12.2017 | Stav k<br>31.12.2016 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 4 004 125            | 3 890 913            |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             | 0                    | 0                    |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | 0                    | 0                    |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | 0                    | 0                    |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0                    | 0                    |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 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.

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

| Názov položky                                       | 2017             |              |          | 2016             |               |          |
|-----------------------------------------------------|------------------|--------------|----------|------------------|---------------|----------|
|                                                     | Základ dane      | Daň          | Daň v %  | Základ dane      | Daň           | Daň v %  |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>1 026 767</b> |              |          | <b>1 158 906</b> |               |          |
| Teoretická daň                                      |                  | 215 621      | 21       |                  | 254 959       | 22       |
| Daňovo neuznané náklady                             | 533 037          | 111 938      |          | 860 042          | 189 209       |          |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | 0                | 0            |          | 0                | 0             |          |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky    | -783 395         | -164 513     |          | -673 819         | -148 240      |          |
| Umorenie daňovej straty                             | -3 121 217       | -655 456     |          | -3 217 094       | -707 761      |          |
| Zmena sadzby dane                                   | 0                | 0            |          | 0                | 0             |          |
| Iné                                                 | 2 344 807        | 492 409      |          | 1 938 792        | 426 534       |          |
| <b>Spolu</b>                                        |                  | <b>0</b>     | <b>0</b> |                  | <b>14 702</b> | <b>1</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                  | 2 880        | 0        |                  | 14 702        | 1        |
| Odložená daň z príjmov                              |                  | 0            | 0        |                  | 0             |          |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                  | <b>2 880</b> | <b>0</b> |                  | <b>14 702</b> | <b>1</b> |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

K dátumu vydania tejto účtovnej závierky je otvorená daňová kontrola k dani z príjmu právnickej osoby za rok 2011, ktorá začala v septembri 2013. V roku 2017 Spoločnosť obdržala rozhodnutie Daňového úradu pre vybrané daňové subjekty, proti ktorému sa následne odvolala. Odvolanie bolo postúpené na rozhodnutie odvolaciemu orgánu, ktorým je Finančné riaditeľstvo. Finálna správa zatiaľ nebola vydaná. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by Spoločnosti vznikol významný náklad.

### 2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

| Názov položky                         | Stav k<br>31.12.2017 | Stav k<br>31.12.2016 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Prenajatý majetok                     | 0                    | 0                    |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 433 985              | 420 513              |
| Majetok prijatý do úschovy            | 0                    | 0                    |
| Pohľadávky z derivátov                | 0                    | 0                    |
| Záväzky z opcí derivátov              | 0                    | 0                    |
| Odpísané pohľadávky                   | 0                    | 0                    |
| Pohľadávky z leasingu                 | 0                    | 0                    |
| Záväzky z leasingu                    | 0                    | 0                    |
| Iné položky                           | 0                    | 0                    |

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

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

## VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie  | Spriaznená osoba          | 2017       | 2016       |
|-----------------------------|---------------------------|------------|------------|
| Nákup majetku               | Ostatné spriaznené strany | 195 455    | 60 453     |
| Predaj majetku              | Ostatné spriaznené strany | 0          | 82 846     |
| Nákup zásob                 | Ostatné spriaznené strany | 19 864 892 | 23 406 665 |
| Predaj zásob                | Ostatné spriaznené strany | 78 696 272 | 80 255 825 |
| Nákup služieb               | Ostatné spriaznené strany | 354 899    | 414 894    |
| Predaj služieb              | Ostatné spriaznené strany | 389 588    | 468 375    |
| Poskytnuté pôžičky          | Ostatné spriaznené strany | 0          | 1 199 713  |
| Úroky z cash pooling        | Ostatné spriaznené strany | 27 532     | 12 358     |
| Úroky z poskytnutej pôžičky | Ostatné spriaznené strany | 0          | 79 713     |

| Charakteristika transakcie    | Spriaznená osoba          | Stav k<br>31.12.2017 | Stav k<br>31.12.2016 |
|-------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Závazky z obchodného styku    | Ostatné spriaznené strany | 915 881              | 785 241              |
| Pohľadávky z obchodného styku | Ostatné spriaznené strany | 6 704 062            | 1 809 546            |
| Pohľadávka - Cash pooling     | Ostatné spriaznené strany | 14 759 145           | 19 120 906           |
| Vklad do základného imania    | Ostatné spriaznené strany | 83 140 000           | 83 140 000           |

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

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

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.



## IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania                                           | Stav k<br>1.1.2017 | Prírastky        | Úbytky   | Presuny    | Stav k<br>31.12.2017 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|----------|------------|----------------------|
| Základné imanie                                                    | 83 140 000         | 0                | 0        | 0          | 83 140 000           |
| Zmena základného imania                                            | 0                  | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                  | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Emisné ážio                                                        | 0                  | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 33 416             | 0                | 0        | 0          | 33 416               |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                           | 146 027            | 0                | 0        | 57 210     | 203 238              |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                  | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                  | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Ostatné fondy                                                      | 0                  | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                  | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                  | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                  | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                  | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -15 850 777        | 0                | 0        | 1 086 994  | -14 763 783          |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 1 144 204          | 1 023 887        | 0        | -1 144 204 | 1 023 887            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                        | <b>68 612 870</b>  | <b>1 023 887</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>69 636 758</b>    |

| Položka vlastného imania                                           | Stav k<br>1.1.2016 | Prírastky        | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>31.12.2016 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|----------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                                    | 83 140 000         | 0                | 0        | 0        | 83 140 000           |
| Zmena základného imania                                            | 0                  | 0                | 0        | 0        | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                  | 0                | 0        | 0        | 0                    |
| Emisné ážio                                                        | 0                  | 0                | 0        | 0        | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 33 416             | 0                | 0        | 0        | 33 416               |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                           | 136 874            | 0                | 0        | 9 153    | 146 027              |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                  | 0                | 0        | 0        | 0                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                  | 0                | 0        | 0        | 0                    |
| Ostatné fondy                                                      | 0                  | 0                | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                  | 0                | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                  | 0                | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                  | 0                | 0        | 0        | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                  | 0                | 0        | 0        | 0                    |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -16 024 698        | 0                | 0        | 173 921  | -15 850 777          |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 183 074            | 1 144 204        | 0        | -183 074 | 1 144 204            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                        | <b>67 468 666</b>  | <b>1 144 204</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>68 612 870</b>    |

### 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 1 144 204 EUR bol rozdelený nasledovne:

- prídel do rezervného fondu vo výške 57 210 EUR,
- úhrada strát minulých rokov vo výške 1 086 994 EUR.

### **3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017**

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

### **X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky                                                             | 2017              | 2016               |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                                | <b>1 026 767</b>  | <b>1 158 906</b>   |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                       |                   |                    |
| Odpisy dlhodobého majetku                                                 | 3 719 745         | 3 702 721          |
| Odpis zásob                                                               | 7 181             | 0                  |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                                | 0                 | -250               |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                    | -16 433           | 145 857            |
| Zmena stavu rezerv                                                        | -264 149          | -117 887           |
| Úrokové náklady (netto)                                                   | -27 532           | -72 833            |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                   | <b>4 445 579</b>  | <b>4 816 514</b>   |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                         |                   |                    |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia    | -5 273 028        | 4 599 943          |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                  | 2 496 111         | -3 070 123         |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                         | -5 242 751        | 971 433            |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                           | <b>-3 574 089</b> | <b>7 317 767</b>   |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               | <b>-3 574 089</b> | <b>7 317 767</b>   |
| Prevádzkové peňažné toky                                                  | -3 574 089        | 7 317 767          |
| Zaplatené úroky                                                           | 0                 | -19 277            |
| Prijaté úroky                                                             | 27 532            | 92 110             |
| Zaplatená daň z príjmov                                                   | -27 508           | -6 321             |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>-3 574 065</b> | <b>7 384 279</b>   |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                   |                    |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | -779 405          | -416 353           |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                       | 0                 | 82 846             |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-779 405</b>   | <b>-333 507</b>    |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                   |                    |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov      | 0                 | 0                  |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine              | 4 361 761         | -12 762 780        |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>4 361 761</b>  | <b>-12 762 780</b> |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom                   | 0                 | 0                  |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>8 291</b>      | <b>-5 712 008</b>  |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 23 684            | 5 735 542          |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>31 975</b>     | <b>23 684</b>      |