

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Ryba Žilina spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 5.februára 1992. Dňa 12.mája 1992 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Žilina, oddiel Sro, vložka 418/L. Spoločnosť sídli Hviezdoslavova 5, 010 01 Žilina, Slovenská republika, identifikačné číslo 31 563 490.

Hlavným predmetom činnosti je:

- výroba výrobkov z morských a sladkovodných rýb
- výroba potravín, majonézy, šalátov
- predaj tovaru – maloobchod, veľkoobchod
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotreť alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom
- spracovanie rýb a rybacích výrobkov
- vnútroštátna nákladná cestná preprava
- pohostinská činnosť
- výroba vaječných výrobkov
- výroba krmív z rybieho odpadu
- skladovanie /pre iné organizácie/
- iný odborný veľkoobchod s potravinami, vrátane rýb, kôrovcov a mäkkýšov
- výroba hotových jedál a polotovarov
- ubytovacie služby
- prevádzkovanie športových zariadení

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	273	280
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	266	296
počet vedúcich zamestnancov	16	16

ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 11.7.2017

Spoločnosť je súčasťou skupiny spoločnosti PRETO spol. s r.o. Konsolidovanú účtovnú závierku celej skupiny zostavuje materská spoločnosť PRETO spol. s r.o. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Uhoľná 8518/9, 010 01 Žilina. Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

ČI.II VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka.

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2017 a 2016 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

Goodwill/ záporný goodwill vznikol ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom spoločnosti na reálnej hodnote obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň obstarania.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4	25,00%	lineárna
Oceniteľné práva	4-10	25-10%	lineárna
Goodwill	7	14,29%	lineárna

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20-50	5%-2%	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4-8	25%-12,5%	lineárna
Dopravné prostriedky	4	25%	lineárna

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

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok je oceňovaný menovitou, tvoria ho peniaze v hotovosti, ceniny a zostatky na bankových účtoch.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti v obchodných spoločnostiach, ktoré sú ku dňu zostavenia účtovnej závierky precenené metódou vlastného imania.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

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

g) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

j) Rezervy

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

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

m) Transakcie v cudzích menách

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

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

p) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu v prípade zmlúv uzatvorených

- do 31. decembra 2003 tak, že lízingové splátky zahŕňa do nákladov a hodnotu prenajatého majetku aktivuje v dobe, keď zmluva o prenájme skončí a uplatňuje sa možnosť nákupu. Splátky nájomného hradené vopred sa časovo rozlišujú.
- po 1. januári 2004 tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

q) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

r) Dotácie

Spoločnosť čerpá dotácie poskytnuté ministerstvom pôdohospodárstva na investície do zariadení a modernizáciu technológií

ČI.III INFOMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	268 935	1 465 547	504 307	0	0	0	2 238 788
Prírastky						25 600		25 600
Úbytky								0
Presuny		20 600				-20 600		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	289 535	1 465 547	504 307	0	5 000	0	2 264 389
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		225 377	626 687	125 934				977 998
Prírastky		14 924	136 834	72 072				223 830
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	240 301	763 521	198 006	0	0	0	1 201 828
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	43 558	838 860	378 373	0	0	0	1 260 791
Stav na konci účtovného obdobia	0	49 234	702 026	306 301	0	5 000	0	1 062 561

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	241 335	514 547	504 307	0	951 000	0	2 211 188
Prírastky						27 600		27 600
Úbytky								0
Presuny		27 600	951 000			-978 600		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	268 935	1 465 547	504 307	0	0	0	2 238 789
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		215 241	395 660	53 862				664 763
Prírastky		10 136	231 027	72 072				313 235
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	225 377	626 687	125 934	0	0	0	977 998
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	26 094	118 887	450 445	0	951 000	0	1 546 426
Stav na konci účtovného obdobia	0	43 558	838 860	378 373	0	0	0	1 260 792

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Spoločnosť vykazuje v majetku goodwill, ktorý vznikol v roku 2013 z titulu zlúčenia spoločnosti Villa Nečas so spoločnosťou Ryba Žilina, spol. s r.o. a v roku 2015 zlúčením spoločnosti PARTNERS s.r.o. Hodnota goodwill bola vyčíslená ako rozdiel medzi hodnotou finančnej investície tvoriacej podiel v nástupníckej spoločnosti a hodnotou vlastného imania nástupníckej spoločnosti.

Poznamky Úč PODV 3-01

IČO 3 1 5 6 3 4 9 0

DIČ 2 0 2 0 4 4 3 2 8 2

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	345 042	10 737 491	6 955 498	0	0	0	0	0	18 038 032
Prírastky							604 440	340 978	945 417
Úbytky			1 340 293						1 340 293
Presuny		246 593	352 282				-598 875		0
Stav na konci účtovného obdobia	345 042	10 984 084	5 967 487	0	0	0	5 565	340 978	17 643 156
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 385 845	4 592 445						7 978 290
Prírastky		506 773	893 689						1 400 462
Úbytky			1 340 293						1 340 293
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 892 618	4 145 841	0	0	0	0	0	8 038 459
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	345 042	7 351 646	2 363 053	0	0	0	0	0	10 059 742
Stav na konci účtovného obdobia	345 042	7 091 466	1 821 646	0	0	0	5 565	340 978	9 604 698

Poznamky Úč PODV 3-01

IČO 3 1 5 6 3 4 9 0

DIČ 2 0 2 0 4 4 3 2 8 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	345 042	10 387 742	7 103 605	0	0	0	62 765	0	17 899 155
Prírastky							518 358		518 358
Úbytky			379 481						379 481
Presuny		349 749	231 374				-581 123		0
Stav na konci účtovného obdobia	345 042	10 737 491	6 955 498	0	0	0	0	0	18 038 031
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 882 200	4 162 663						7 044 862
Prírastky		503 645	809 264						1 312 909
Úbytky			379 481						379 481
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 385 845	4 592 445	0	0	0	0	0	7 978 290
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	345 042	7 505 542	2 940 942	0	0	0	62 765	0	10 854 292
Stav na konci účtovného obdobia	345 042	7 351 646	2 363 053	0	0	0	0	0	10 059 741

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	8 032 935
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	613 737

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým budovy, zariadenia, ročný limit plnenia je pre všetky poistenia je vo výške 27.606.572 EUR.

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 503 180	0	0						1 503 180
Prírastky									0
Úbytky	300 687								300 687
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 202 493	0	0	0	0	0	0	0	1 202 493
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 503 180	0	0	0	0	0	0	0	1 503 180
Stav na konci účtovného obdobia	1 202 493	0	0	0	0	0	0	0	1 202 493

Poznamky Úč PODV 3-01

IČO 3 1 5 6 3 4 9 0

DIČ 2 0 2 0 4 4 3 2 8 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v ÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 503 770	0	0	0	0	0	0	0	1 503 770
Prírastky									0
Úbytky	590								590
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 503 180	0	0	0	0	0	0	0	1 503 180
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 503 770	0	0	0	0	0	0	0	1 503 770
Stav na konci účtovného obdobia	1 503 180	0	0	0	0	0	0	0	1 503 180

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
Rybar Žilina s.r.o.	100	100	1 202 493	-300 687	1 202 493
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	1 202 493

2. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. V priebehu roku 2017 neboli tvorené opravné položky k zásobám.

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

3. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe

4. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	104 599	114 462	54 376	50 223	114 462
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky		43 000			43 000
Pohľadávky spolu	104 599	157 462	54 376	50 223	157 462

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Poznamky Úč PODV 3-01

IČO 3 1 5 6 3 4 9 0

DIČ 2 0 2 0 4 4 3 2 8 2

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 771 368	1 496 462	7 267 830
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	73 193	10 680	83 873
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	22 244		22 244
Iné pohľadávky	21 456	215 000	236 456
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 888 261	1 722 142	7 610 403

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 722 142	1 316 757
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 888 261	7 921 161
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 610 403	9 237 918
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	7 610 403
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Opis predmetu záložného práva	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	9 237 918
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Poznamky Úč PODV 3-01

IČO 3 1 5 6 3 4 9 0

DIČ 2 0 2 0 4 4 3 2 8 2

5. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	10 621	34 422
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	275 953	9 363
Peniaze na ceste	6 429	101 185
Spolu	293 003	144 970

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet vo VUB banke (2.169.092 EUR). Kontokorentný účet v Tatrabanke bol v priebehu roku 2017 splatený. Výška limitu pre čerpanie vo VUB banke je 3.000.000 EUR. Zostatok je v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver.

6. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	22 654	23 297
Poistné	16 762	13 505
Predplatné	0	311
Poplatky	3 333	7 500
Ostatné	2 559	1 981
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 328	7 640
Bonus	3 605	0
Ostatné	3 723	7 640

Poznamky Úč PODV 3-01

IČO 3 1 5 6 3 4 9 0

DIČ 2 0 2 0 4 4 3 2 8 2

7. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	212 244
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	10 612
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	201 632
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	212 244

8. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	138 381	159 449	138 381	0	159 449
Nevyčerpané dovolenky	132 181	153 249	132 181		153 249
Rezerva audit	6 200	6 200	6 200		6 200

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	125 960	138 381	125 960	0	138 381
Nevyčerpané dovolenky	119 760	132 181	119 760		132 181
Rezerva audit	6 200	6 200	6 200		6 200

Poznamky ÚČ PODV 3-01

IČO 3 1 5 6 3 4 9 0

DIČ 2 0 2 0 4 4 3 2 8 2

9. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	154 782	176 926
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	154 782	176 926
Krátkodobé záväzky spolu	7 021 203	4 801 427
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 665 120	4 584 427
Záväzky po lehote splatnosti	356 083	217 000

10. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	682 467	786 844
odpočítateľné		
zdaniteľné	682 467	786 844
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	119 726	132 625
odpočítateľné	119 726	132 625
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	25 143	27 851
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	143 318	165 237
Zmena odloženého daňového záväzku	-19 211	-11 258
Zaúčtovaná ako náklad	-19 211	-11 258
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

11. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOKH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	39 540	39 037
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 236	13 602
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 236	13 602
Čerpanie sociálneho fondu	19 170	13 099
Konečný zostatok sociálneho fondu	36 606	39 540

12. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce
Dlhodobé bankové úvery					
Tatrabanka splátkový úver	EUR	30.10.2020	248 986	248 986	340 786
Tatrabanka kontokorent	EUR	20.10.2017	0	0	614 360
VÚB kontokorent	EUR	neurčito	2 169 092	2 169 092	10 862 556
VÚB investičný úver	EUR	25.4.2022	5 550 000	5 550 000	0

13. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	46 682	63 888
Výdavky budúcich období	46 682	63 888
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	699 654	884 493
Dotácie	699 654	884 493
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	167 849	199 107
Dotácie	167 849	199 107

14. LIZING (SPOLOČNOST JE NAJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov	viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	18 987	0	0
Spolu	0	0	0	18 987	0	0

ČI.III INFOMÁCIE K POLOŽKÁM VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. VÝNOSY

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Výrobky		Služby		Tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Slovensko	24 609 603	24 009 440	1 408 116	1 565 747	27 906 711	25 469 053
Spolu	24 609 603	24 009 440	1 408 116	1 565 747	27 906 711	25 469 053

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	135 624	40 210	0	95 414	40 210
Výrobky	18 407	130 254	443 132	-111 847	-312 878
Spolu	154 031	170 464	443 132	-16 433	-272 668
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Iné	x	x	x	6 116	187 326
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-10 317	-85 342

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	38 590	52 928
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	737 275	2 281 730
Predaj HIM a materiálu	242 395	280 809
Dar	0	1 550 000
Dotácie	216 097	210 446
Ostatné	278 783	240 475
Finančné výnosy, z toho:	41 282	41 971
Kurzové zisky	41 282	41 969
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov</i>	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	24 609 603	24 009 440
Tržby z predaja služieb	1 408 116	1 565 747
Tržby za tovar	27 906 711	25 469 053
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-10 317	-85 342
Čistý obrat celkom	53 914 113	50 958 898

2. NÁKLADY

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10 978 087	11 050 243
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	6 200	6 200
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	10 971 887	11 044 043
Opravy a údržba	220 521	301 663
Cestovné	5 304	5 016
Repre	45 812	26 023
Nájomné	315 896	266 563
Doprava	191 412	210 160
Sprostredkovateľská činnosť	171 765	511 978
Reklama, marketing, inzercia	954 788	742 131
Logistika, mýto	609 428	381 048
Telefón, poštovné	108 576	114 650
Administratívne služby, poradenské služby	648 330	600 000
Distribučné služby	6 579 900	7 060 973
Prevádzka a správa objektov	142 489	30 000
Právne služby	51 911	55 809
IT Služby	42 411	63 092
Poplatky stravné lístky	143 898	121 136
Bezpečnostné služby	134 693	110 072
Služby Villa Nečas	18 247	75 242
Personálne služby	136 153	75 685
Laboratórne vyšetrenia, rozbor	67 786	69 796
Likvidácia obalov	66 829	0
Ostatné služby	315 738	223 005
Náklady na predaný tovar	23 480 080	21 322 377
Spotreba materiálu, energie	14 369 056	14 433 378

Poznamky Úč PODV 3-01

IČO

3 1 5 6 3 4 9 0

DIČ

2 0 2 0 4 4 3 2 8 2

Osobné náklady	4 387 697	3 712 163
Zostatková cena predaného majetku	180 927	42 287
Zostatková cena predaného materiálu	148 340	210 176
Tvorba oprav.položiek k pohľadávkam	103 086	51 016
Odpis pohľadávok	43 232	0
Manká a škody	39 191	48 924
Odpisy	1 443 365	1 583 856
Dane a poplatky	71 859	75 296
Ostatné	147 928	377 206
Finančné náklady, z toho:	308 581	224 736
<i>Kurzové straty</i>	140 435	54 702
Úroky	125 473	130 741
Ostatné	42 673	39 293

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 200	6 200
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Poznamky Úč PODV 3-01

IČO 3 1 5 6 3 4 9 0

DIČ 2 0 2 0 4 4 3 2 8 2

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-11 258
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Poznamky Úč PODV 3-01

IČO 3 1 5 6 3 4 9 0

DIČ 2 0 2 0 4 4 3 2 8 2

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-970 170	x	x	203 866	x	x
teoretická daň	x	-213 437	21	x	44 851	22
Daňovo neuznané náklady	547 465	120 442	21	1 611 253	354 476	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-163 336	-35 934	21	-1 768 305	-389 027	22
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty		0	21	623 687	137 211	22
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	0	0	21	0	0	22
Splatná daň z príjmov	x	2 880	21	x	2 880	22
Odložená daň z príjmov	x	-19 211	21	x	-11 258	22
Celková daň z príjmov	x	-16 331	21	x	-8 378	22

ČI. V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

1. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Všetky vedené súdne spory boli v priebehu roku 2017 ukončené.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

ČI.VII. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
PRETO spol. s r.o.	úrok z úveru	47 970	3 726
	predaj služby	1 635	18 373
	kúpa služby	720 421	751 850
	predaj majetku	195 457	10 364
	kúpa tovar	792	0
MŠK Žilina, a.s.	predaj služby	57 797	115 279
	kúpa služby	54 338	49 838
	predaj tovar	329	0
PRETOLOG s.r.o.	kúpa služby	6 774 393	7 102 714
	kúpa tovar	0	272
	predaj tovar	24 544	0
	predaj služby	113 071	230 973
	predaj majetku	30 526	23 332
DC NORDIA, s.r.o.	predaj tovaru	0	2 669
	kúpa služby	14 039	0
	kúpa tovar	314	0
Ing. Jozef Antošík	predaj služby	13 347	7 965
VALIN s.r.o.	kúpa tovaru	5 243	7 258
	kúpa služby	769	1 008
Metsä Tissue	predaj služby	13 005	15 490
	kúpa služby	39 725	33 901

ČI. VIII. OSTATNÉ

Spoločnosť neposkytovala v priebehu roka 2017 žiadne služby verejného záujmu.

ČI. IX. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3 066 390				3 066 390
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	2 966 656				2 966 656
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-19 275		300 687		-319 962
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	338 183				338 183
Zákonný rezervný fond	46 731			10 612	57 343
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	582 753			201 632	784 385
Neuhrazená strata minulých rokov	-6 108				-6 108
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	212 244		953 839	-212 244	-953 839
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3 066 390				3 066 390
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	2 966 656				2 966 656
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-18 685		590		-19 275
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	338 183				338 183
Zákonný rezervný fond	38 363			8 368	46 731
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	423 766			158 987	582 753
Neuhrazená strata minulých rokov	0		6 108		-6 108
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	167 354	212 244		-167 354	212 244
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Poznamky Úč PODV 3-01

IČO 3 1 5 6 3 4 9 0

DIČ 2 0 2 0 4 4 3 2 8 2

ČI. X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou. V prílohe.