

RAJO a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	RAJO a. s. Studená 35, 823 55 Bratislava
Dátum založenia	24. júna 1992
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	1. augusta 1992
Hospodárska činnosť	– Nákup a spracovanie mlieka, – výroba mliečnych výrobkov a mrazených krémov, – obchodná činnosť, – distribúcia výrobkov, – výroba ovocných štiav, – výroba potravín a potravinárskych výrobkov.

2. Zamestnanci

Názov položky	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	412	393
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	421	404
z toho: vedúci zamestnanci	21	21

3. Neobmedzené ručenie

RAJO a. s. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej obchodnej spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti RAJO a. s. (ďalej „RAJO“ alebo „spoločnosť“). Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2016

Účtovnú závierku spoločnosti RAJO a. s., za rok 2016 schválilo riadne valné zhromaždenie a dozorná rada, ktoré sa konalo dňa 16. marca 2017.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť MEGGLE AG, zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti MEGGLE AG je sprístupnená v jej sídle vo Wasserburgu. Spoločnosť MEGGLE AG zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa HGB pre finančné výkazníctvo. Štatutárne výkazy v súlade s platnou legislatívou Slovenskej republiky sú uložené v zákonom stanovenej lehote v obchodnom registri Okresného súdu BA I.

RAJO a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Významná časť záväzkov spoločnosti je voči materskej spoločnosti. Vedenie spoločnosti očakáva od materskej spoločnosti kontinuálnu podporu pokračovania prevádzky spoločnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.)
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom –
 - Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne- reálnou hodnotou.
 - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený- reálnou hodnotou
 - Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce- reálnou hodnotou
 - Majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou- reálnou hodnotou

RAJO a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa pevná skladová cena. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – variabilnou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii
- i) Pohľadávky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- j) Finančný majetok
- cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní ako cenné papiere určené na obchodovanie, cenné papiere v majetku fondu, deriváty, podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenných papierov a sú v majetku fondu-reálnou hodnotou
 - ostatné podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere-obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
 - peňažné prostriedky a ceniny- menovitou hodnotou
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
 - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou- reálnou hodnotou.
- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- n) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- p) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

RAJO a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

RAJO a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- q) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
- r) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.
- s) Z Fondu EÚ: EAGGF, Program: Plán rozvoja vidieka SR pre bratislavský kraj, priorita: 1. Rozvoj udržiavateľnej vidieckej ekonomiky, Opatrenie: 6. Zlepšenie spracovania a predajnosti poľnohospodárskych produktov bola v roku 2006 poskytnutá dotácia vo výške 686 545 EUR na nasledovný majetok:

Majetok, na ktorý bola poskytnutá dotácia	Obstarávacia cena v eurách
Ultrafilter procesing - kyslomliečne výrobky	820 410
Fermentačné tanky na kyslomliečne výrobky – 4 ks	209 120
HW+SW k fermentačným tankom	230 147
Potrúbie k fermentačným tankom na kyslomliečne výrobky	371 991
Smotanový tank na kyslomliečne výrobky	56 596
Smotanový tank na kyslomliečne výrobky	56 596
Spolu	1 744 860

Suma poskytnutých dotácií sa účtuje do výnosov vo výške 40 % odpisov majetku nadobudnutého z dotácií. Hodnota dotácie naúčtovaná do výnosov za rok 2017 bola vo výške 51 698 EUR.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Spoločnosť má dlhodobý program zamestnaneckých požitkov pozostávajúci z jednorazového príspevku pri odchode do starobného a invalidného dôchodku, vernostného príspevku za odpracované roky a odmeny pri životných jubileách, na ktoré neboli vyčlenené samostatné finančné zdroje. Náklady na zamestnanecké požitky sú stanovené prírastkovou poistnomatematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných sadzbou vo výške úrokového výnosu z cenných papierov s fixnou úrokovou mierou, ktorých doba splatnosti sa približne zhoduje s dobou splatnosti daného záväzku. Spoločnosť odvodzuje diskontnú sadzbu od predpokladanej reálnej úrokovej miery 1,34 % - 1,67 % p.a. (2016: 1,39 – 1,43 % p.a.).

- Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku - Spoločnosť analyzovala znehodnotenie majetku a neidentifikovala žiadne znehodnotenie majetku k 31. decembru 2017. Vedenie predpokladá, že úroveň výroby a tržieb bude zachovaná počas celého obdobia ekonomickej životnosti budov, stavieb, strojov a zariadení. Úpravy z titulu zníženia hodnoty majetku preto možno budú potrebné v budúcnosti, ak sa výrazne zníži úroveň výroby a tržieb.

RAJO a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
 - k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k ich reálnej hodnote,
 - k zásobám materiálu, ktoré zaznamenali oproti počiatočnému stavu nárast objemu na sklade a mali za rok obrátku nižšiu ako 1 v 100 % výške. K zásobám, ktoré zaznamenali oproti počiatočnému stavu pokles objemu na sklade a mali za rok obrátku nižšiu ako 0,5 v 100 % výške. K materiálom, ktorých zásoba sa nezmenila a mali za rok obrátku nižšiu ako 1 v 100 % výške,
 - k zásobám výrobkov, ktorých trhovacia cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 50 %, nad 90 dní 30 % a nad 60 dní 10 %, resp. nižšia hodnota na základe individuálneho posúdenia návratnosti pohľadávky,
 - k zásobám ak budúce ekonomické úžitky zásob sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve, ocenia sa v čistej realizačnej hodnote. Čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy	15 – 40 rokov	2,5 – 6,67 %
Inžinierske stavby	8 – 40 rokov	2,5 – 12,5 %
Výrobné linky	15 rokov	6,67 %
Ostatné stroje a zariadenia	4 – 30 rokov	3,33 – 25 %
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazovo 100,0 %
Softvér a ochranné známky	5 rokov	25,0 %
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazovo 100,0 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

- Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa použila iba pre potrebu výpočtu opravnej položky.
- Cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú reálnou hodnotou.

RAJO a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 329 519	DIČ: 2020328629
------------------------------	------------------------	------------------------

RAJO a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2017

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2017	-	3 633 607	-	-	-	18 288	-	3 651 895
Prírastky	-	70 677	-	-	-	1 238	-	71 915
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	11 748	-	-	-	(11 748)	-	-
K 31. decembru 2017	-	3 716 032	-	-	-	7 778	-	3 723 810
Oprávky								
K 1. januáru 2017	-	3 007 459	-	-	-	-	-	3 007 459
Prírastky	-	164 399	-	-	-	-	-	164 399
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	3 171 858	-	-	-	-	-	3 171 858
Opravná položka								
K 1. januáru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2017	-	626 148	-	-	-	18 288	-	644 436
K 31. decembru 2017	-	544 174	-	-	-	7 778	-	551 952

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 329 519	DIČ: 2020328629
------------------------------	------------------------	------------------------

RAJO a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2016

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2016	-	3 430 873	-	-	-	9 274	-	3 440 147
Prírastky	-	661 962	-	-	-	675 839	-	1 337 801
Úbytky	-	(461 963)	-	-	-	(664 090)	-	(1 126 053)
Presuny	-	2 735	-	-	-	(2 735)	-	-
K 31. decembru 2016		3 633 607	-	-	-	18 288	-	3 651 895
Oprávky								
K 1. januára 2016	-	3 122 070	-	-	-	-	-	3 122 070
Prírastky	-	346 986	-	-	-	-	-	346 986
Úbytky	-	(461 597)	-	-	-	-	-	(461 597)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016		3 007 459	-	-	-	-	-	3 007 459
Opravná položka								
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2016	-	308 803	-	-	-	9 274	-	318 077
K 31. decembru 2016	-	626 148	-	-	-	18 288	-	644 436

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 329 519	DIČ: 2020328629
------------------------------	------------------------	------------------------

RAJO a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2017

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2017	1 783 778	30 121 980	62 610 194	-	-	-	2 911 769	72 720	97 500 441
Prírastky	-	623 600	3 028 021	-	-	-	3 409 763	1 248 900	8 310 284
Úbytky	-	-	(27 562)	-	-	-	-	(1 276 616)	(1 304 178)
Presuny	-	95 900	2 421 806	-	-	-	(2 517 706)	-	-
K 31. decembru 2017	1 783 778	30 841 480	68 032 459	-	-	-	3 803 826	45 004	104 506 547
Oprávky									
K 1. januáru 2017	-	11 045 528	40 825 974	-	-	-	-	-	51 871 502
Prírastky	-	909 181	3 421 740	-	-	-	-	-	4 330 921
Úbytky	-	-	(27 420)	-	-	-	-	-	(27 420)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	11 954 709	44 220 294	-	-	-	-	-	56 175 003
Opravná položka									
K 1. januáru 2017	-	-	(153 718)	-	-	-	-	-	(153 718)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	153 718	-	-	-	-	-	153 718
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2017	1 783 778	19 076 452	21 630 502	-	-	-	2 911 769	72 720	45 475 221
K 31. decembru 2017	1 783 778	18 886 771	23 812 165	-	-	-	3 803 826	45 004	48 331 544

Prírastky stavieb predstavujú technické zhodnotenia na výrobné hale a skladoch. Prírastky samostatných hnuteľných vecí zahŕňajú najmä Výrobník na tvaroh GRUNWALD (1 316 tis. EUR), Výrobník pre cottage cheese (1 133 tis. EUR), Čpavkový kondezátor (251 tis. EUR) a iné.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 329 519	DIČ: 2020328629
RAJO a.s. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2016

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2016	1 783 778	28 695 456	59 082 847	-	-	1 480 844	2 838 691	684 400	94 566 016
Prírastky	-	495 398	1 589 677	-	-	557 421	2 045 140	2 010 137	6 697 773
Úbytky	-	(90 787)	(1 050 744)	-	-	-	-	(2 621 817)	(3 763 348)
Presuny	-	1 021 913	2 988 414	-	-	(2 038 265)	(1 972 062)	-	-
K 31. decembru 2016	1 783 778	30 121 980	62 610 194	-	-	-	2 911 769	72 720	97 500 441
Oprávky									
K 1. januáru 2016	-	10 156 057	37 669 376	-	-	819 996	-	-	48 645 429
Prírastky	-	914 441	3 229 437	-	-	208 787	-	-	4 352 665
Úbytky	-	(88 971)	(1 037 621)	-	-	-	-	-	(1 126 592)
Presuny	-	64 001	964 782	-	-	(1 028 783)	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	11 045 528	40 825 974	-	-	-	-	-	51 871 502
Opravná položka									
K 1. januáru 2016	-	-	153 718	-	-	-	-	-	153 718
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	(153 718)	-	-	-	-	-	(153 718)
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2016	1 783 778	18 539 399	21 259 753	-	-	660 848	2 838 691	684 400	45 766 869
K 31. decembru 2016	1 783 778	19 076 452	21 630 502	-	-	-	2 911 769	72 720	45 475 221

Prírastky stavieb predstavovali technické zhodnotenia na výrobné hale a skladoch. Prírastky samostatne hnutelných vecí zahŕňali najmä Tank AT5 Asept. ventil. bloky (610 tis. EUR), 2 Zásobníky HNO₃ a NaOH + tech (325 tis. EUR), Zachyt. havar. vaňa HNO₃ + SP (207 tis. EUR) a iné.

1.3. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Spoločnosť k dátumu zostavenia účtovnej závierky nemala majetok vo vlastníctve iných subjektov.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 329 519	DIČ: 2020328629
------------------------------	------------------------	------------------------

RAJO a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2017

	<i>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Ostatné pôžičky</i>	<i>Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2017	4 728 334	-	6 204	-	-	-	-	-	-	-	-	4 734 538
Prírastky	-	589 670	-	-	-	-	-	-	-	-	-	589 670
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	4 728 334	589 670	6 204	-	-	-	-	-	-	-	-	5 324 208
Opravná položka												
K 1. januára 2017	3 641 055	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 641 055
Prírastky	155 909	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	155 909
Úbytky	(6 204)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6 204)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	3 790 760	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 790 760
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2017	1 087 279	-	6 204	-	-	-	-	-	-	-	-	1 093 483
K 31. decembru 2017	937 574	589 670	6 204	-	-	-	-	-	-	-	-	1 533 448

Spoločnosť používa na ocenenie účtovania podielov na základnom imaní v obchodných spoločnostiach metódu obstarávacích cien. K 31. decembru 2017 boli podiely v dcérskych účtovných jednotkách ocenené v obstarávacej cene so znížením hodnoty investície opravnou položkou na účte 096 k investícii Meggle s.r.o. vo výške 2 296 047 EUR a Meggle Kft. vo výške 1 488 510 EUR. Dňa 17. februára 2016 bola založená spoločnosť Blumenhof AT GmbH so základným imaním v hodnote 35 000 EUR. V marci 2017 bol obstaraný obchodný podiel v spoločnosti LeHa GmbH so základným imaním v hodnote 25 000. EUR. Podiel spoločnosti RAJO a.s. na základnom imaní je 49%.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 329 519	DIČ: 2020328629
RAJO a.s. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2016

	<i>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Ostatné pôžičky</i>	<i>Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie												
K 1. januáru 2016	4 693 334	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 693 334
Prírastky	35 000	-	6 204	-	-	-	-	-	-	-	-	41 204
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	4 728 334	-	6 204	-	-	-	-	-	-	-	-	4 734 538
Opravná položka												
K 1. januáru 2016	3 641 055	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 641 055
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	3 641 055	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 641 055
Účtovná hodnota												
K 1. januáru 2016	1 058 482	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 058 482
K 31. decembru 2016	1 087 279	-	6 204	-	-	-	-	-	-	-	-	1 093 483

Spoločnosť používa na ocenenie účtovania podielov na základnom imaní v obchodných spoločnostiach metódu obstarávacích cien. K 31. decembru 2016 a 2015 boli podiely v dcérskych účtovných jednotkách ocenené v obstarávacej cene so znížením hodnoty investície opravnou položkou na účte 096 k investícii Meggle s.r.o. vo výške 2 146 342 EUR a Meggle Kft. vo výške 1 488 510 EUR. Dňa 17. februára 2016 bola založená spoločnosť Blumenhof AT GmbH so základným imaním v hodnote 35 000 EUR.

RAJO a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Podiel na ZI %	Hlasovacie práva %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách					
Megggle s.r.o.	100	100	826 395	74 995	827 296
MEGGLE Tejföldolgozó és Marketing Korlátolt Felelősségű Társaság (ďalej "MEGGLE Kft.")	100	100	119 995	14 865	81 482
Blumenhof AT	100	100	35 000	4 089	35 000
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených účtovných jednotiek – LeHa GmbH	49	49	270 145	1 491	589 670
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Spolu					1 533 448

Spoločnosť obstarala dňa 17. októbra 2006 na základe Zmluvy o predaji a prevode obchodných podielov 100 % podiel na spoločnosti Megggle, s.r.o. v obstarávacej cene 2 556 689 EUR a 100 % podiel na spoločnosti MEGGLE Tejföldolgozó és Marketing Korlátolt Felelősségű Társaság v obstarávacej cene 0 EUR. Dňa 17. februára 2016 bola založená spoločnosť Blumenhof AT GmbH so základným imaním v hodnote 35 000 EUR. V marci 2017 bol obstaraný obchodný podiel v spoločnosti LeHa GmbH so základným imaním v hodnote 25 000. EUR. Podiel spoločnosti RAJO a.s. na základnom imaní je 49%.

Hospodárske výsledky a vlastné imanie jednotlivých spoločností k dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky neboli schválené orgánmi a valným zhromaždením jednotlivých spoločností.

3. Zásoby

3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	1.1.2017	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2017
Materiál	3 267 262	1 035 811	(160 000)	-	4 143 073
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	1 068 605	1 074 000	(655 434)	-	1 487 171
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	4 335 867	2 109 811	(815 434)	-	5 630 244

Opravná položka k zásobám bola vytvorená k pomalyobrátkovému materiálu a k výrobkom a náhradným dielom v dôsledku posúdenia ich čistej realizovateľnej hodnoty.

RAJO a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Pohľadávky

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2017

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	14 695 543	2 314 263	17 009 806
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 440 779	-	2 440 779
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	360 608	-	360 608
Iné pohľadávky	25 499	-	25 499
Spolu krátkodobé pohľadávky	17 522 430	2 314 263	19 836 692

31. december 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	14 377 566	2 297 515	16 675 081
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 961 921	-	2 961 921
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	423 298	-	423 298
Iné pohľadávky	24 365	-	24 365
Spolu krátkodobé pohľadávky	17 787 150	2 297 515	20 084 665

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 40 dní.

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1.1. 2017	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku	448 320	68 192	(22 055)	(166 549)	327 908
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	448 320	68 191	(22 055)	(166 549)	327 908

Pohľadávky z obchodného styku zahŕňajú bežné pohľadávky, ktoré vznikli z hospodárskej činnosti spoločnosti. K pohľadávkam voči spoločnostiam, ktoré vstúpili do konkurzu, resp. sú v likvidácii, je vytvorená 100-percentná opravná položka. Opravná položka na ostatné pohľadávky z obchodného styku bola vytvorená v závislosti od doby pohľadávky po dátume jej splatnosti (nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 50 %, nad 90 dní 30 % a od 60 do 90 dní 10 %), resp. iná hodnota na základe individuálneho posúdenia návratnosti pohľadávky.

RAJO a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	12 120	4 536
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	346 599	353 411
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	246 385	(1 802)
Spolu	605 104	356 145

6. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
Náklady budúcich období dlhodobé		-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	311 856	74 419
<i>prenájom</i>	256 208	-
<i>ostatné</i>	55 648	74 419
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	311 856	74 419

Náklady budúcich období predstavujú najmä náklady na nájom, softvérové licencie a poistenie.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva zo 710 000 kmeňových akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 32 EUR a 18 000 kmeňových akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 446 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2016

<i>Položka</i>	<i>2016</i>
Účtovný zisk	1 317 507
Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	131 750
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 185 757
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	1 317 507

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2017

O vysporiadaní zisku za rok 2017 rozhodne valné zhromaždenie.

RAJO a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2017

Položka	1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2017
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy					
Ostatné dlhodobé rezervy z toho:	1 161 839	44 199	-	-	1 206 038
<i>rezerva na odchodné a životné a</i>					
<i>pracovné jubileá</i>	1 161 839	44 199	-	-	1 206 038
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy z toho:	202 052	188 922	175 683	-	215 291
<i>rezerva na nevyčerpanú dovolenku</i>	202 052	188 922	175 683	-	215 291
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 298 775	322 425	363 408	-	2 259 792
<i>bonusy</i>	298 775	257 792	298 775	-	259 792
<i>ostatné rezervy</i>	2 000 000	64 633	64 633	-	2 000 000

31. december 2016

Položka	1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2016
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-				
Ostatné dlhodobé rezervy z toho:	946 623	215 216	-	-	1 161 839
<i>rezerva na odchodné a životné a</i>					
<i>pracovné jubileá</i>	946 623	215 216	-	-	1 161 839
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy z toho:	169 668	202 052	169 668	-	202 052
<i>rezerva na nevyčerpanú dovolenku</i>	169 668	202 052	169 668	-	202 052
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 590 099	998 775	290 099	-	2 298 775
<i>bonusy</i>	271 337	298 775	271 337	-	298 775
<i>ostatné rezervy</i>	1 318 762	700 000	18 762	-	2 000 000

3. Záväzky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31.12.2017	31.12.2016
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	19 096 229	8 809 928
Spolu dlhodobé záväzky	19 096 229	8 809 928
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	27 069 674	28 019 680
Záväzky po lehote splatnosti	2 243 711	1 566 934
Spolu krátkodobé záväzky	29 313 385	29 586 614

RAJO a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2017	31.12.2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	(12 821 935)	(11 724 209)
odpočítateľné	18 506 562	17 116 065
zdaniteľné	(5 684 627)	(5 391 856)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	4 489 621	4 630 374
odpočítateľné	4 489 621	4 630 374
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	1 749 787	1 489 705
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	278 457	261 257
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2017	31.12.2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	39 572	26 437
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	93 881	119 478
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	93 881	119 478
Čerpanie sociálneho fondu	90 575	106 343
Konečný zostatok sociálneho fondu	42 878	39 572

4. **Bankové úvery a pôžičky**

Položka	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2016
Dlhodobé bankové úvery:				-
Krátkodobé bankové úvery:				
Tatrabanka - kontokorentný	EUR	31. 12. 2017	409 417	443 075
Oberbank AG - kontokorentný	EUR	31. 12. 2017	277 048	1 375 532
UniCredit Bank - kontokorentný	EUR	31. 12. 2017	1 334 526	2 395 876
ČSOB - kontokorentný	EUR	31. 12. 2017	264 030	551 324

Spoločnosť má pôžičku od materskej spoločnosti Meggle AG:

Spoločnosť	Suma (v eurách) k 31.12.2017	Úroková sadzba (%)	Dátum splatnosti	Ručenie	Suma splatná v eurách	
					v r. 2018	po r. 2018
Meggle AG	22 303 564	(6M EURIBOR + 1,2 %)	31. 12. 2019	n/a	5 000 000	17 303 564
Celkom	22 303 564				5 000 000	17 303 564

5. **Časové rozlíšenie**

Položka	31.12.2017	31.12.2016
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	14 230	12 090
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	51 698
Spolu	14 230	63 788

RAJO a.s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb / Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

<i>Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu</i>	<i>Slovensko</i>		<i>Zahraničie (EU)</i>		<i>Celkom</i>	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Mlieko, mliečne produkty a tovar	96 185 850	82 718 329	71 698 679	66 179 473	167 884 529	148 897 802
Predaj služieb	591 648	540 045	271 048	299 321	862 696	839 366
Doprava a služby	-	-	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	96 777 498	83 258 374	71 969 727	66 478 794	168 747 225	149 737 168

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

<i>Položka</i>	<i>2017</i>		<i>2016</i>		<i>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob</i>	
	31.12.2017	31.12.2016	1.1.2016		2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	139 874	134 773	83 540		5 101	51 233
Výrobky	6 567 237	4 454 966	5 380 884		2 112 271	(925 918)
Zvieratá	-	-	-		-	-
Spolu	6 707 111	4 589 739	5 464 424		2 117 372	(874 685)
Manká a škody					116 163	407 788
Iné, z toho:					(530 015)	(593 256)
nákup polotovarov					(727 197)	(897 221)
zlikvidované zásoby po uplynutí doby expirácie					197 182	305 015
ostatné					-	(1 050)
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					1 703 520	(1 060 153)

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

<i>Položka</i>	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov	511 569	380 310
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	732 108	429 606
náhrady škôd	512 972	197 786
nájomné	56 854	60 328
dotácia z EU	51 698	63 750
Finančné výnosy, z toho:	215 205	98 246
Kurzové zisky, z toho:	214 541	97 653
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	214 541	97 653
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	665	366
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom	-	-

Aktivácia materiálu a tovaru predstavuje najmä tovar predávaný v podnikovej predajni.

RAJO a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	20 811 230	20 717 779
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	48 286	48 000
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	48 286	48 000
<i>iné uistovacie audítorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	20 762 945	20 669 779
<i>opravy a udržiavanie</i>	2 907 564	2 916 978
<i>stočné</i>	834 921	752 024
<i>dopravné náklady</i>	5 767 373	6 066 364
<i>náklady na odvoz odpadov</i>	210 992	301 495
<i>reprezentačné</i>	177 448	137 612
<i>telefónne poplatky, poštovné</i>	92 547	99 877
<i>upratovanie, pranie</i>	163 509	163 931
<i>nájomné</i>	145 337	138 492
<i>náklady na skladovanie</i>	1 062 899	1 120 693
<i>náklady na reklamu</i>	2 836 814	2 910 298
<i>náklady na leasing</i>	1 097 700	1 068 703
<i>ostatné</i>	8 302 665	4 993 312
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 816 462	7 598 897
<i>odpisy dlhodobého majetku</i>	4 495 462	4 690 752
<i>zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu</i>	1 339 441	727 185
<i>manká a škody</i>	181 754	514 445
<i>ostatné</i>	799 805	1 666 515
Celková suma osobných nákladov	11 897 470	10 964 327
<i>Mzdy</i>	7 956 837	7 246 503
<i>Náklady na sociálne poistenie</i>	1 966 525	2 651 443
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	534 376	643 340
Finančné náklady, z toho:	652 908	547 069
<i>kurzové straty, z toho:</i>	402 897	137 405
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	-
<i>ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	250 010	409 664
<i>úroky z pôžičiek</i>	240 434	268 024
<i>Opravná položka k finančnému majetku</i>	(149 705)	-
<i>ostatné</i>	159 281	141 640

RAJO a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 149 166			2 074 962		
<i>teoretická daň</i>		451 325	21 %		456 492	22 %
Daňovo neuznané náklady	1 915 771	402 312		1 368 365	301 040	
Výnosy nepodliehajúce dani	(165 314)	(34 716)		(350)	(77)	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	3 904 385	818 921	-	3 442 977	757 455	-
Splatná daň z príjmov		540 464	25%		496 198	24 %
Odložená daň z príjmov		278 457	13%		261 257	13 %
Celková daň z príjmov		818 921			757 455	

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2013 až 2017 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Potenciálne riziká v dôsledku súčasných prebiehajúcich kontrol regulačných orgánov sú zohľadnené účtovnej závierke. Vedenie verí, že prebiehajúce kontroly nemajú individuálne alebo v súhrne významný vplyv na priloženú účtovnú závierku.

V súčasnosti je spoločnosť účastníkom v niekoľkých právnych sporoch, ktoré sa vyskytujú v rámci bežnej podnikateľskej činnosti a neočakáva sa, že by mali individuálne alebo v súhrne významný nepriaznivý vplyv na priloženú účtovnú závierku.

2. Podsúvahové účty

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 45 osobných áut, 21 vysokozdvížných vozíkov a 9 výrobných zariadení. Väčšina nájomných zmlúv na osobné autá je uzatvorená do roku 2020.

RAJO a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	2017			2017		
	2016			2016		
Peňažné príjmy	439 733	-	-	-	-	-
	423 040	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia	-	-	-	-	-	-
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek	-	-	-	-	-	-
Celková suma splatených pôžičiek	-	-	-	-	-	-
Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2017

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka		-	22 303 564	240 434	-
	Prijatý úver/pôžička	-	22 303 564	240 434	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka		-	826 825	1 561 726	55 260
	Obchodné zastúpenie	-	826 825	1 561 726	-
	Poskytnutie služieb	-	-	-	55 260
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby		2 440 779	1 744 100	20 371 041	26 252 484
	Kúpa	-	1 744 100	20 371 041	-
	Predaj	2 440 779	-	-	26 252 482
	Poskytnutie služby	-	-	-	-

RAJO a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2016

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka		-	17 299 026	285 996	17
	Prijatý úver/pôžička	-	17 299 026	285 996	17
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka		-	455 330	1 195 635	89 908
	Obchodné zastúpenie	-	455 330	1 195 635	
	Poskytnutie služieb	-	-	-	89 908
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby		-	-	-	-
	Kúpa	-	1 661 864	15 224 562	-
	Predaj	2 961 921	-	-	21 816 553
	Poskytnutie služieb	-	-	-	-

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2017

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2017</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2017</i>
Základné imanie	30 748 000	-	-	-	30 748 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	81 636	-	-	-	81 636
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	-	-	-	-
z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	789 687	-	-	131 751	921 438
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	17 591	-	-	-	17 591
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 738 954	-	-	1 185 754	6 924 708
Neuhradená strata minulých rokov	(12 126 380)	-	-	-	(12 126 380)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 317 507	1 330 245	-	(1 317 507)	1 330 245
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

RAJO a.s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2016

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2016</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016</i>
Základné imanie	30 748 000	-	-	-	30 748 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	81 636	-	-	-	81 636
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	-	-	-	-
z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	-	-	-	-	-
a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri	-	-	-	-	-
zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	685 168	-	-	104 519	789 687
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	17 591	-	-	-	17 591
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 798 280	-	-	940 674	5 738 954
Neuhradená strata minulých rokov	(12 126 380)	-	-	-	(12 126 380)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného	-	-	-	-	-
obdobia	1 045 193	1 317 507	-	(1 045 193)	1 317 507
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby –	-	-	-	-	-
podnikateľa	-	-	-	-	-

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
Peniaze	211	474	1 215
Ceniny	213	11 646	3 321
Účty v bankách	221	592 984	351 609
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		605 104	356 145
Finančné účty spolu		605 104	356 145
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/	2 149 166	2 074 962
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	6 117 601	7 092 166
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	4 495 462	4 690 752
	Zmena stavu rezerv (+/-)	18 455	956 276
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 169 952	548 486
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(286 995)	(43 578)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	340 022	354 390
	Úroky účtované do výnosov (-)	(665)	(366)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(450)	(8 158)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	381 820	594 364
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1 778 462	(2 327 687)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(150 991)	(1 893 672)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	4 725 539	(633 308)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(2 748 610)	199 293
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	(47 476)	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	10 045 229	6 839 441
	Prijaté úroky (+)	665	366
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(335 484)	(365 470)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(294 090)	(1 289 522)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	9 416 320	5 184 815
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(7 105 583)	(4 749 666)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	(589 670)	(35 001)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	450	32 362
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(7 694 803)	(4 752 305)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	(104 519)
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	(104 519)
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(1 472 558)	(1 832 628)
	Príjmy z úverov (+)	239 237 600	309 125 837
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(245 714 693)	(300 447 158)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	13 403 710	34 245 405
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(8 399 175)	(44 756 485)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	(227)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(1 472 558)	(1 937 147)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	248 959	(1 504 637)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	356 145	1 860 782
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	605 104	356 144
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	605 104	356 145