

Dodatok k správe nezávislého audítora

k účtovnej závierke spoločnosti MILSY a.s.

zostavenej k 31.12.2017

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti MILSY a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31.12.2017, uvedenú na stranách 15 – 53 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 14.03.2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti MILSY a. s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit

vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej k 31.12.2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok.
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Dátum správy: 29. 05. 2018

Audítorská spoločnosť: a Audit, s.r.o.

Sídlo: Mickiewiczova 9, 811 07 Bratislava

Číslo licencie: 353

Štatutárneho audítora: Ing. Lucia Nováková

Číslo licencie: 983

Podpis:



MILSY a.s., Partizánska 224/B, 957 01 Bánovce nad Bebravou

Zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, oddiel: Sa, vložka číslo: 37/R

VÝROČNÁ SPRÁVA

ROK 2017

Apríl 2018

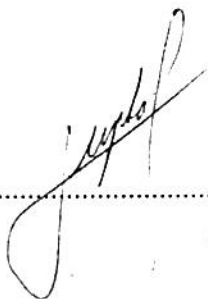
MILSY a.s., Bánovce nad Bebravou

Výročná správa akciovej spoločnosti za rok 2017

**Predkladá predstavenstvo akciovej spoločnosti
MILSY a.s., Bánovce nad Bebravou**

V zastúpení:

Ing. Rastislav Lupták
predseda predstavenstva MILSY a.s.


.....

Andrea Hatalová
člen predstavenstva MILSY a.s.

.....

**Prerokovala dozorná rada akciovej spoločnosti
MILSY a.s., Bánovce nad Bebravou
na zasadnutí dňa 10. apríla 2018**

OBSAH SPRÁVY

Základné údaje o spoločnosti	4
Výročná správa	10
Plán na rok 2018	12

PRÍLOHY

- č. 1 Hospodárske výsledky za roky 2017, 2016, 2015	13
---	-----------

OSOBITNÁ PRÍLOHA

- Správa audítora	
--------------------------	--

Základné údaje o spoločnosti

Bánovecký mliekarenský závod bol uvedený do prevádzky 1. mája 1954. Obchodná spoločnosť MILSY a.s., Bánovce nad Bebravou vznikla 1. mája 1992 transformáciou štátneho podniku MILEX š.p., Bánovce nad Bebravou na akciovú spoločnosť so 100 % účasťou štátu a jej následnou privatizáciou.

Mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti MILSY a.s. dňa 16. októbra 2001 rozhodlo o zmene stanov spoločnosti a došlo k zmene členov predstavenstva a dozornej rady spoločnosti MILSY a.s. následkom zmeny majoritného akcionára.

Spoločnosť MILSY a.s. je v dôsledku zlúčenia právnym nástupcom spoločnosti Prievidzská mliekareň, a.s., J.I. Bajzu 14, 971 42 Prievidza, IČO: 31 562 663, ktorá bola zrušená ku dňu 31.03.2005 a zanikla dňom zápisu zlúčenia do obchodného registra – t.j. 13.04.2005. O zlúčení rozhodli valné zhromaždenia oboch spoločností dňa 18.03.2005.

Stav k 31.12.2017

Obchodné meno:	MILSY a.s.
Sídlo:	Partizánska 224/B, 957 01 Bánovce nad Bebravou
IČO:	31 412 572
IČ DPH:	SK2020416530
Dátum vzniku:	1. máj 1992
Právna forma:	akciová spoločnosť
Predmet podnikania:	v zmysle výpisu z obchodného registra je predmetom činnosti spoločnosti k 31.12.2017:
	1. úprava a spracovanie mlieka – výroba a predaj mliečnych výrobkov
	2. prevádzka mliekarní, výroba masla a syrov
	3. sprostredkovanie obchodu s potravinárskym tovarom, tabakovými výrobkami
	4. vedenie účtovníctva
	5. maloobchod
	6. veľkoobchod
	7. poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia s spojením s predajom na priamu konzumáciu
	8. sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
	9. sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
	10. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
	11. poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt

- 12.nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- 13.skladovanie
- 14.baliace činnosti, manipulácia s tovarom
- 15.prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- 16.prenájom hnutel'ných vecí
- 17.činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- 18.reklamné a marketingové služby
- 19.poskytovanie služieb súvisiacich s dodávkou a úpravou vody
- 20.prevádzkovanie neverejných vodovodov a neverejných kanalizácií
- 21.úprava a rozvod vody vrátane súvisiacich činností
- 22.prenájom nehnuteľností, bytov a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom

Predstavenstvo:

- Helena Jančíková, nar. 24.08.1961
Gugliagasse 6, A-1220 Viedeň

Prokúra:

- Andrea Hatalová, nar. 07.12.1979
A. Rudnaya 206/23, SK-971 01 Prievidza

Dozorná rada:

- Mag. Walter Mayer, nar. 24.07.1950
Hofgasse 3, A-4020 Linz
- Dipl. Ing. Gerald Aichinger, nar. 27.08.1943
Neufahrner Strasse 101, A-4614 Marchtrenk
- Dr. Helmut Wiesbauer, nar. 13.10.1952
Bergern 48, A-4702 Wallern an der Trattnach
- Dipl. Ing. (FH) Andreas Aichinger, nar. 31.10.1973
Finklham 121, A-4612 Scharthen
- Johannes Mayer, nar. 04.04.1982
Pettenkofengasse 5/D2, A-1030 Viedeň

Základné imanie:

5.000.026,425535 EUR

Počet CP spolu:

149 982 kusov

ISIN:

CS0009010251

Počet akcií:

43 265 kusov

Druh a forma CP:

kmeňové akcie na doručiteľa,
zaknihované;

Menovitá hodnota:

33,193919 EUR / 1 ks akcie

ISIN:	SK1120008737
Počet akcií:	80 000 kusov
Druh a forma CP:	kmeňové akcie na doručiteľa, zaknihované
Menovitá hodnota:	33,193919 EUR / 1 ks akcie
ISIN:	SK1120011848
Počet akcií:	26 717 kusov
Druh a forma CP:	kmeňové akcie na doručiteľa, zaknihované
Menovitá hodnota:	34,00 EUR / 1 ks akcie

Opis práv spojených s doteraz vydanými CP:

S akciou na doručiteľa podľa všeobecne záväzných právnych predpisov a stanov spoločnosti je spojené právo akcionára podieľať sa na riadení spoločnosti, na jej zisku a na likvidačnom zostatku po zrušení spoločnosti likvidáciou. Akcia na doručiteľa je voľne prevoditeľná. S akciou na doručiteľa je spojené hlasovacie právo v plnom rozsahu. Hlasovacie právo patriace akcionárovi na valnom zhromaždení sa riadi menovitou hodnotou jeho akcií, pričom na každú akciu v menovitej hodnote 33,193919 € pripadá jeden hlas a na každú akciu v menovitej hodnote 34,-- € pripadá jeden hlas.

Zmena akcionára v roku 2007:

Spoločnosť Lactoprot International Beteiligungs Aktiengesellschaft so sídlom Schärddinger Strasse 1, 4066 Pasching, Rakúsko zanikla uznesením valného zhromaždenia zo dňa 20. 09. 2007 v dôsledku zlúčenia s nástupníckou spoločnosťou „ARTAX“ Beteiligungs- und Vermögens- verwaltungs Aktiengesellschaft so sídlom Hofgasse 3, 4020 Linz, Rakúsko.

Nástupnícka spoločnosť „ARTAX“ Beteiligungs- und Vermögens- verwaltungs Aktiengesellschaft prebrala všetky práva a povinnosti zaniknutej spoločnosti Lactoprot International Beteiligungs Aktiengesellschaft.

Zmena akcionára v roku 2013:

Spoločnosť „ARTAX“ Beteiligungs- und Vermögens- verwaltungs Aktiengesellschaft so sídlom Hofgasse 3, 4020 Linz, Rakúsko predala zmluvou zo dňa 14. 12. 2012 zaknihované kmeňové akcie na doručiteľa emitenta MILSY a.s. spoločnosti SBH - Vermögensverwaltung GmbH so sídlom Hofgasse 3, 4020 Linz, Rakúsko.

Spoločnosť SBH - Vermögensverwaltung GmbH prebrala všetky práva a povinnosti spojené so zaknihovanými kmeňovými akciami na doručiteľa emitenta MILSY a.s. počnúc dňom 20. 03. 2013, ktorým bol zaregistrovaný prevod akcií.

Zvýšenie základného imania v roku 2015:

Mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti MILSY a.s. schválilo dňa 30.11.2015 zvýšenie základného imania a to z pôvodnej výšky 4.091.648,425535 EUR o sumu vo výške 908.378,-- EUR na novú výšku základného imania 5.000.026,425535 EUR, a to vydaním nových kmeňových akcií v počte 26.717 kusov zaknihovaných akcií na doručiteľa s menovitou hodnotou jednej akcie 34,-- EUR pri emisnom kurze za jednu akciu 34,-- EUR upisovateľom spoločnosťou SBH – Vermögensverwaltung GmbH, Hofgasse 3, 4020 Linz, Rakúsko. Základné imanie sa zvýšilo peňažnými vkladmi.

Dôvodom zvýšenia základného imania bolo zvýšenie vlastného imania spoločnosti a zlepšenie ekonomického stavu spoločnosti.

Rozloženie akcií:

Vlastník	ISIN	počet akcií v ks	podiel v %
SBH - Vermögensverwaltung GmbH	CS0009010251	1 721	1,15
Hofgasse 3	SK1120008737	80 000	53,34
A-4020 Linz	SK1120011848	26 717	17,81
		108 438	72,30
SYLVA s.r.o.	CS0009010251	36 973	24,65
Partizánska 224/B			
SK-957 01 Bánovce nad Bebravou			
ostatní akcionári	CS0009010251	4 571	3,05
spolu		149 982	100,00

Dlhopisy: emitent dlhopisy nevydal

Vymeniteľné dlhopisy: emitent vymeniteľné dlhopisy nevydal

Sortimentná skladba výrobkov: podľa oznámenia o pridelení schvaľovacieho čísla: **SK 4-6-6**

- pasterizované konzumné mlieko
- smotana
- jogurty a kyslomliečne výrobky
- maslo
- syry (čerstvé, parené, tavené)
- tvaroh
- pasterizované mlieko
- pasterizovaná smotana
- syry – parené - Mozzarella
- tekutá srvátka na ďalšie spracovanie na potravinárske účely

- sušená srvátka
- tepelné ošetrenie ultravysokotepelným ohrevom (UHT ohrev) a výroba:
 - UHT konzumného mlieka, UHT konzumnej smotany, UHT ochuteného mlieka a mliečnych výrobkov

Sortimentná skladba výrobkov: podľa oznámenia o pridelení úradného čísla: **ML – BN 16 SK**

- produkcia a predaj na krmné účely srvátky

Spoločnosť MILSY a.s. je pod evidenčným číslom NM 02406 schváleným nákupcom surového kravského mlieka.

Spoločnosť MILSY a.s. sa na základe zmluvy o prevode obchodného podielu zo dňa 14. 11. 2012 medzi spol. "ARTAX" Beteiligungs- und Vermögensverwaltungs Aktiengesellschaft ako prevodcom a spol. MILSY a.s. ako nadobúdateľom stala jediným spoločníkom v obchodnej spoločnosti MILSY INDUSTRIES s.r.o., so sídlom Partizánska 224/B, 957 01 Bánovce nad Bebravou, IČO: 36 352 471, zapísanej v Obchodnom registri, ktorý vedie Okresný súd Trenčín, Oddiel: Sro, vložka číslo: 16567/R.

Spoločnosť MILSY a.s. ako jediný spoločník spol. MILSY INDUSTRIES s.r.o. dňom 18. 12. 2017 rozhodla o zrušení spol. MILSY INDUSTRIES s.r.o. bez právneho nástupcu a s likvidáciou ku dňu 01. 01. 2018.

Spoločnosť MILSY a.s. mala počnúc dňom 06. 12. 2012 schválenú a zriadenú maloobchodnú prevádzku na adrese: Trenčianska cesta 1928/1G, 957 01 Bánovce nad Bebravou, ktorá sa dňom 01. 07. 2017 presťahovala do nových priestoroch na ulici Moyzesova 1918/6A, 957 01 Bánovce nad Bebravou. V roku 2014 pribudli maloobchodné prevádzky v Prievidzi, Trenčíne a Partizánskom.

Spoločnosť MILSY a.s. na základe zmluvy zo dňa 23. 12. 2013 kúpila od spriaznenej spol. PM IMMOBILIEN s.r.o., so sídlom Partizánska 224/B, 957 01 Bánovce nad Bebravou, IČO: 36 336 947, **časť podniku – čističku odpadových vôd.**

Spoločnosť SBH - Vermögensverwaltung GmbH so sídlom Hofgasse 3, 4020 Linz, Rakúsko, akcionár spol. MILSY a.s., **sa dňom 20. 12. 2017 vzdala časti svojej pohľadávky vo výške 1.500.000,-- EUR bez protihodnoty a neodvolateľne za účelom posilnenia vlastného imania spol. MILSY a.s..**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01. 01. 2017 do 31. 12. 2017.

Emitent nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

Audítorom spoločnosti je:

aAudit s.r.o., lic. UDVA 353

Mickiewiczova 9, 811 07 Bratislava

zodpovedný audítor: Ing. Lucia Nováková CA, licencia UDVA 983

Výročná správa 2017

Postavenie spoločnosti

V roku 2017 bolo hlavným cieľom spoločnosti MILSY a.s. pokračovať v rozširovaní výrobného portfólia a podielu na domácom trhu a trhu v ČR. Podarilo sa udržať distribúciu pre spoločnosť LIDL SK a ČR, rozšíriť distribúciu do spoločnosti BILLA ČR a pripraviť vstup do spoločnosti PENNY MARKET ČR.

Predaj

Odbyt a marketing značky MILSY:

Spoločnosť postupne rozširovala distribúciu vlastných ako aj nových produktov – srvátkový nápoj Pre Teba, syr na gril, zimná edícia jogurtov.

V oblasti syrov bol dosiahnutý obdobný nárast ako výroby vlastnej značky, tak aj rozšírenie privátnych značiek významných obchodných partnerov v porovnaní s predchádzajúcim rokom.

Základná surovina

V roku 2017 došlo na trhu so surovým kravským mliekom k značnému nárastu nákupných cien, čo negatívne ovplyvňuje profitabilitu výroby. Základná štruktúra dodávateľov surového kravského mlieka zostala v zásade nezmenená.

Výroba

Pokračuje sa v rámci sprísnenia výrobných noriem v úspore v spotrebách materiálov a energií, ďalej sa pokračovalo v optimalizácii výroby a nákupu.

Kvalita výroby dosiahla zlepšenie vo všetkých sledovaných parametroch vrátane zníženia počtu reklamácií.

Spoločnosť pokračovala v modernizácii výrobných procesov v oblasti výroby syrov – balenie. Veľká váha bolo venovaná príprave projektu modernizácie a automatizácie syrárne – kompletná modernizácia výroby syrov a prístavba nových priestorov na balenie a skladovanie syrov – realizácia 03/2018-12/2019.

Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V priebehu účtovného obdobia do 31.12.2017 spoločnosť nevykazuje výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Vplyv na životné prostredie a zamestnanosť

V oblasti plnenia zodpovedného konania s ohľadom na životné prostredie boli aj v roku 2017 všetky aktivity spoločnosti plne v súlade s príslušnými normami a predpismi.

K 31.12.2017 bolo v spoločnosti zamestnaných 269 zamestnancov, priemerný ročný stav dosiahol 268 zamestnancov.

Dôležité finančné a nefinančné ukazovatele

Výsledky hospodárenia neboli dosiahnuté v súlade s plánom.

Návrh na vyrovnanie zisku za rok 2017

Spoločnosť MILSY a.s. navrhuje výsledok hospodárenia – stratu vo výške 1.922.031,-- EUR za rok 2017 preúčtovať na účet neuhradených strát minulých rokov.

Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia do 31.12.2017 neobstarala žiadne nové akcie, dočasné listy ani obchodné podiely.

Údaje požadované podľa osobitných predpisov

Spoločnosť nevykazuje údaje požadované podľa osobitných predpisov.

Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nevykazuje organizačnú zložku v zahraničí.

Prehľad hospodárskych údajov v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi tvorí prílohu číslo 1.



Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti.

Plán na rok 2018

Spoločnosť naplánovala na rok 2018 tieto základné ciele:

1. Dosiahnutie plánovaného hospodárskeho výsledku.
2. Rozšírenie exportného podielu - rozšírenie distribúcie v Českej republike do min. 2 nových odbytových kanálov.
3. Zaistenie financovania investície modernizácie a automatizácie syrárne.
4. Finalizácia technického riešenia a zaistenie plánovaného priebehu novej investície modernizácie a automatizácie syrárne.
5. Posilnenie podielu značkových výrobkov MILSY oproti podielu privátnych značiek.
6. Vyvinúť a uviesť do predaja min. 2 nové produktové skupiny.

Významné riziká a neistota

Zamedziť nedostatku surového kravského mlieka a tým nadmernému dokupovaniu na spotovom trhu.

Stabilizovať obchod a rozšíriť numerickú distribúciu a počet TOP zákazníkov o nové odbytové kanály v Českej republike a v Maďarsku.



Príloha č. 1 / Beilage Nr. 1**Dôležité finančné ukazovatele / Wichtige finanziellen Kennzahlen****Hospodárske výsledky za roky 2017, 2016, 2015****Wirtschaftsergebnisse für Jahre 2017, 2016, 2015**

SÚVAHA v tis. EUR BILANZ in TSD EUR		2017 EUR	2016 EUR	2015 EUR
Neobežný majetok <i>nicht Umlaufvermögen; Anlagevermögen</i>	002	11 282	11 566	11 648
Dlhodobý hmotný majetok <i>langfristiges materielles Anlagevermögen; Sachanlagen</i>	011	11 217	10 986	11 047
Obežný majetok <i>Umlaufvermögen</i>	033	3 958	3 939	4 167
Dlhodobé pohľadávky <i>langfristige Forderungen</i>	041	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky <i>kurzfristige Forderungen</i>	053	2 802	2 683	2 925
Dlhodobý finančný majetok <i>langfristiges Finanzvermögen</i>	021	0	500	500
Zásoby <i>Vorräte</i>	034	1 135	1 214	1 213
Majetok spolu <i>Vermögen gesamt</i>	001	15 266	15 567	15 882

SÚVAHA v tis. EUR BILANZ in TSD EUR		2017 EUR	2016 EUR	2015 EUR
Vlastné imanie <i>Eigenkapital</i>	080	4 927	5 349	5 343
Základné imanie <i>Stammkapital</i>	081	5 000	5 000	5 000
Hospodársky výsledok za účtovné obdobie po zd. <i>Wirtschaftsergebnis für den Buchungszeitraum n.S.</i>	100	-1 922	6	-2 845
Výsledok hospodárenia minulých rokov <i>Wirtschaftsergebnis der vorigen Jahre</i>	097	-8 051	-8 057	-5 211
Záväzky <i>Verbindlichkeiten</i>	101	10 339	10 218	10 539
Bankové úvery <i>Bankkredite</i>	139 121	1 954	1 063	1 960

Dlhodobé bankové úvery <i>langfristige Bankkredite</i>	121	0	0	0
Bežné bankové úvery <i>kurzfristige Bankkredite</i>	139	1 954	1 063	1 960
Krátkodobé záväzky <i>kurzfristige Verbindlichkeiten</i>	122	3 092	4 050	5 040
Rezervy <i>Reserven</i>	136	192	250	288
Vlastné imanie a záväzky spolu <i>Eigenkapital und Verbindlichkeiten gesamt</i>	079	15 266	15 567	15 882

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT v tis. EUR Gewinn u. Verlust-Rechnung in TSD EUR		2017 EUR	2016 EUR	2015 EUR
Výroba <i>Produktion</i>	04 05 06 07	23 699	24 477	23 807
Výrobná spotreba <i>Produktionsverbrauch</i>	12 14	19 551	18 889	19 749
Pridaná hodnota <i>Rohrertrag</i>	28	4 359	5 613	3 960
Výsledok hospodárenia z prevádzkovej činnosti <i>betriebliches Wirtschaftsergebnis</i>	27	-1 043	336	-2 760
Hospodársky výsledok z finančnej činnosti <i>Wirtschaftsergebnis aus der Finanztätigkeit</i>	55	-754	-278	-362
Daň z príjmov <i>Einkommensteuer</i>	57	126	52	-276
Hospodársky výsledok za účtovné obdobie po zd. <i>Wirtschaftsergebnis für den Buchungszeitraum n.S.</i>	61	-1 922	6	-2 845

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypisujú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 4 1 6 5 3 0	X riadna	malá	od 1	2 0 1 7
IČO			do 1 2	2 0 1 7
3 1 4 1 2 5 7 2	mimoriadna	X veľká	od 1	2 0 1 6
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	do 1 2	2 0 1 6
1 0 . 5 1 . 0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M I L S Y a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P a r t i z á n s k a

Číslo

2 2 4 B

PSČ

Obec

9 5 7 0 1 B á n o v c e n a d B e b r a v o u

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d T r e n č í n O d d i e l S a V l o ž k a

č í s l o 3 7 / R

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 3 8 7 6 2 3 1 3 1

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 4 . 0 3 . 2 0 1 8

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTIV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		2 8 5 6 5 0 9 2	1 5 2 6 6 0 0 9	
				1 3 2 9 9 0 8 3	1 5 5 6 7 4 7 8	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		2 4 5 0 3 2 7 1	1 1 2 8 2 3 5 7	
				1 3 2 2 0 9 1 4	1 1 5 6 5 7 7 6	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		- 1 7 4 5 0 3	6 4 8 9 4	
				- 2 3 9 3 9 7	7 9 9 3 3	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		1 4 1 7 1 0	6 4 8 9 4	
				7 6 8 1 6	7 9 9 3 3	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06		1 8 5 9		
				1 8 5 9		
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07		- 3 1 8 0 7 2		
				- 3 1 8 0 7 2		
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		2 3 9 2 6 3 3 0	1 1 2 1 7 4 6 3	
				1 2 7 0 8 8 6 7	1 0 9 8 5 8 4 3	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		8 3 4 2 0 1	8 3 4 2 0 1	
					8 3 4 2 0 1	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		8 1 5 3 9 1 8	4 9 1 5 2 1 5	
				3 2 3 8 7 0 3	5 5 5 9 6 4 8	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		1 4 3 6 7 3 5 5	4 8 9 7 1 9 1	
				9 4 7 0 1 6 4	4 4 4 4 3 1 8	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	3 3 2 6 8 9	3 3 2 6 8 9	1 4 7 6 7 6
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	2 3 8 1 6 7	2 3 8 1 6 7	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	7 5 1 4 4 4	0	5 0 0 0 0 0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	5 0 0 0 0 0	0	5 0 0 0 0 0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	2 5 1 4 4 4		
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	2 5 1 4 4 4		
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankach s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		4 0 3 6 5 5 4	3 9 5 8 3 8 5	
				7 8 1 6 9		3 9 3 9 3 2 4
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		1 1 8 2 7 2 2	1 1 3 5 1 0 1	
				4 7 6 2 1		1 2 1 3 9 9 0
B.I.1.	Material (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		6 9 7 4 4 6	6 4 9 8 2 5	
				4 7 6 2 1		6 1 9 5 2 9
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		9 5 6 2 6	9 5 6 2 6	
						1 9 0 4 0 0
3.	Výrobky (123) - /194/	37		2 7 6 4 0 4	2 7 6 4 0 4	
						3 0 6 8 6 3
4.	Zvierata (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		1 1 3 2 4 6	1 1 3 2 4 6	
						9 7 1 9 8
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				

Súvaha
Úč POD 1 - 01

Dič 2 0 2 0 4 1 6 5 3 0

IČo 3 1 4 1 2 5 7 2



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 8 3 3 0 4 5	2 8 0 2 4 9 7	
			3 0 5 4 8		2 6 8 3 3 7 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 7 8 7 0 0 8	2 7 5 6 4 6 0	
			3 0 5 4 8		2 6 8 2 7 0 8
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	1 3 7 4	1 3 7 4	
					5 2 1 0 8



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	4
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 7 8 5 6 3 4 3 0 5 4 8	2 7 5 5 0 8 6	2 6 3 0 6 0 0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohla- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	4 5 8 7 1	4 5 8 7 1		1
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 6 6	1 6 6	6 6 6	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobe- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 1 6 5 3 0

IČo 3 1 4 1 2 5 7 2



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 0 7 8 7	2 0 7 8 7	4 1 9 5 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 7 3 3 2	1 7 3 3 2	2 7 6 1 6
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 4 5 5	3 4 5 5	1 4 3 4 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 5 2 6 7	2 5 2 6 7	6 2 3 7 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	9 8 2 4	9 8 2 4	1 4 1 7 4
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 5 4 4 3	1 5 4 4 3	4 8 2 0 4

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 5 2 6 6 0 0 9	1 5 5 6 7 4 7 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 9 2 7 1 5 5	5 3 4 9 1 8 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 0 0 0 0 2 6	5 0 0 0 0 2 6
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 0 0 0 0 2 6	5 0 0 0 0 2 6
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	9 4 0 0 0 0 0	7 9 0 0 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 0 0 0 0 3	5 0 0 0 0 3
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 0 0 0 0 3	5 0 0 0 0 3
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 8 0 5 0 8 4 3	- 8 0 5 6 7 5 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 4 7 6 2 8 6	3 4 7 0 3 7 2
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99	- 1 1 5 2 7 1 2 9	- 1 1 5 2 7 1 2 9
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 1 9 2 2 0 3 1	5 9 1 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 0 3 3 8 8 5 4	1 0 2 1 8 2 9 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 1 0 1 9 4 2	4 8 5 5 0 1 4
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	4 5 6 9 6 5 1	4 4 4 8 0 4 2
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 2 4 8 8	9 8 7 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	5 1 9 8 0 3	3 9 7 0 9 5



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 0 9 1 7 0 4	4 0 5 0 4 8 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 4 4 4 8 1 8	3 3 8 3 7 2 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 5 9 8 9	1 5 3 2 8 4
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 4 0 8 8 2 9	3 2 3 0 4 4 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 0 3 7 9	1 0 3 7 9
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 0 7 0 7 9	2 3 6 5 2 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 3 5 6 6 2	1 2 9 0 9 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 2 5 9 5 8	1 5 3 2 3 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 6 7 8 0 8	1 3 7 5 2 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 9 1 6 5 3	2 4 9 7 9 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 8 2 5 5 7	1 9 3 5 6 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	9 0 9 6	5 6 2 3 8
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 9 5 3 5 5 5	1 0 6 2 9 9 2
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 4 4 9 2 1 3 7	2 4 9 1 7 0 6 2
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 4 9 4 2 7 0 0	2 5 5 9 1 5 5 7
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 0 0 5 1 2 3	9 2 6 8 1 9
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 3 4 6 9 0 9 4	2 3 9 6 8 0 0 0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 7 9 2 0	2 2 2 4 2
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 7 3 1 9 8	1 1 4 6 0 3
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	2 8 5 6 9 5	3 7 2 0 2 9
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	5 7 1 8 3	7 5 3 1
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 8 0 8 8 3	1 8 0 3 3 3
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 5 9 8 5 3 8 5	2 5 2 5 5 3 8 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	7 6 4 6 2 6	8 8 2 5 7 1
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 6 7 9 1 1 6 8	1 5 9 7 1 5 5 1
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	2 9 0 7 5	1 8 5 4 6
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 7 6 0 4 6 7	2 9 1 7 6 4 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	4 4 7 0 5 4 2	4 4 8 3 5 4 2
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 1 9 3 0 2 2	3 2 9 4 4 9 2
2.	Odmieny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	- 1 0 0 0 0	- 5 9 6 5 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 1 2 1 7 0 8	1 0 8 6 1 7 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 6 5 8 1 2	1 6 2 5 2 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 9 5 6 0	3 2 2 2 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	8 8 7 6 7 5	7 9 8 7 1 3
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	9 5 6 4 2 5	8 6 7 4 6 3
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 6 8 7 5 0	- 6 8 7 5 0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	5 8 3 0 9	8 1 3 6
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25	8 4 2 8	- 4 0 9 6
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 8 5 5 3 5	1 4 6 5 5 2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 0 4 2 6 8 5	3 3 6 1 7 2

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

Dič 2 0 2 0 4 1 6 5 3 0

IČO 3 1 4 1 2 5 7 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 3 5 9 2 9 8	5 6 1 3 3 8 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 9 9 9	2 9 5 7 7
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	3 9 9 9	2 9 5 7 6
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		1
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	7 5 7 7 5 7	3 0 7 5 4 3
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	5 0 0 0 0 0	
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 2 1 5 1 0	2 4 4 8 2 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 4 8 4 9 2	1 4 9 7 1 9
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	7 3 0 1 8	9 5 1 0 4
O.	Kurzové straty (563)	52	1 4 1 6 1	4 1 3 8 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 2 0 8 6	2 1 3 4 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
...	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 7 5 3 7 5 8	- 2 7 7 9 6 6
....	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 7 9 6 4 4 3	5 8 2 0 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 2 5 5 8 8	5 2 2 9 3
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 8 0	2 8 8 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 2 2 7 0 8	4 9 4 1 3
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 1 9 2 2 0 3 1	5 9 1 3

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Informácie o účtovnej jednotke**

Spoločnosť MILSY a.s., Partizánska 224/B, 957 01 Bánovce nad Bebravou.
Dátum zápisu do Obchodného registra: 29.4.1992

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- úprava a spracovanie mlieka, výroba a predaj mliečnych výrobkov,
- prevádzka mliekarní, výroba masla a syrov,
- sprostredkovanie obchodu s potravinárskym tovarom, tabakovými výrobkami,
- vedenie účtovníctva,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti /maloobchod/,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností v rozsahu voľnej živnosti /veľkoobchod/.

Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok.

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	15 266 009	15 567 478	ÁNO
Čistý obrat celkom	24 492 137	24 917 062	ÁNO
Počet zamestnancov	253	266	ÁNO

2. Spoločnosť je neobmedzene ručiacim spoločníkom v nasledujúcich účtovných jednotkách

- Milsy Industries, s.r.o., ktoré ku dňu 01.01.2018 vstúpilo do likvidácie

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 19.06.2017**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna****5. Spoločnosť nie je členom skupiny účtovných jednotiek, ktoré zostavujú konsolidovanú účtovnú závierku.**
Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a podľa § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve nie je povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku. Dcérskou spoločnosťou je spoločnosť Milsy Industries, s.r.o., Partizánska 224/B, 957 01 Bánovce nad Bebravou. Táto dňom 01.01.2018 vstúpila do likvidácie**6. Počet zamestnancov**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	252	268
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	267	269
počet vedúcich zamestnancov	14	15

ČLÁNOK II. - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).
2. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.
3. Spoločnosti nie sú známe žiadne informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

4. Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

[Vysvetlivky: Finančné nástroje definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

g) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódu odúročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	5-40	2,5-20
Ostatný DNM	019	5-40	2,5-20
Stavby	021	40	2,5
Počítače s príslušenstvom	022.A	4 - 6	16,67-25
Dopravné prostriedky	023	4 - 6	16,67-25
Ostatné stroje	022.A	4 -12	8,33-25
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	4 - 40	2,5-25

Komentár k odpisovému plánu:

- Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).

- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa / nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa / nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5. Informácia o oprave významných chýb: žiadne

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		139 406	1 859	-318 072				-176 808
Prírastky		2 304				2 304		4 608
Úbytky						2 304		4 608
Presuny								
Stav na konci		141 710	1 859	-318 072		0		-174 504
Oprávky								
Stav na začiatku		59 473	1 859	-318 072				-256 740
Prírastky		17 343						17 343
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		76 816	1 859	-318 072				-239 397
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		79 933				0		79 933
Stav na konci		64 894				0		64 894

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Ocenené práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		124 352	1 859	-318 075		17 415		-174 446
Prírastky		15 053						15 053
Úbytky						17 415		17 415
Presuny								
Stav na konci		139406	1 859	-318 072		0		-176 807
Oprávky								
Stav na začiatku		40 957	1 859	-318 072				-275 256
Prírastky		18 516						18 516
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		59 473	1 859	-318 072				-256 740
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		83 395				17 415		100 810
Stav na konci		79 933				0		79 933

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	834 201	8 002 043	13 929 246				147 676		22 913 166
Prírastky	0	151 875	567 461				920 124	238 167	1 877 616
Úbytky	0		129 352				735 111		864 463
Presuny	0								
Stav na konci	834 201	8 153 918	14 367 355				332 689	238 167	23 926 330
Oprávky									
Stav na začiatku		2 198 645	8 797 428						10 996 073
Prírastky		177 558	802 088						979 646
Úbytky			129 352						129 352
Presuny		-							
Stav na konci		2 376 203	9 470 164						11 846 367
Opravné položky									
Stav na začiatku		243 750	687 500						931 250
Prírastky									
Úbytky		6 250	62 500						68 750
Presuny									
Stav na konci		237 500	625 000						862 500
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	834 201	5 559 648	4 444 318				147 676	0	10 985 843
Stav na konci	834 201	5 540 215	4 272 191				332 689	238 167	11 079 963

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	834 201	7 922 223	13 03 645				69 685	475 985	22 305 743
Prírastky	0	79820	1 037 952				1 236 099		2 353 871
Úbytky	0	0	112 352				1 175 524	475 985	1 763 861
Presuny	0	0	0						
Stav na konci	834 201	8 002 043	13 929 246				147 676	0	22 913 166
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		2 025 165	8 233 480						10 258 645
Prírastky		173 479	676 300						849 779
Úbytky			112 352						112 352
Presuny									
Stav na konci		2 198 645	8 797 428						10 996 073
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku		250 000	750 000						1 000 000
Prírastky									
Úbytky		6250	62 500						68 750
Presuny									
Stav na konci		243 750	687 500						931 250
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	834 201	5 897 058	3 770 167				69 686	475985	11 047 097
Stav na konci	834 201	5 559 648	4 444 318				147 676	0	10 985 843

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo : Spoločnosť nadobudla dlhodobý majetok formou finančného prenájmu

- Spoločnosť obstarala formou finančného lízingu čističku odpadových vôd, niekoľko automobilov a taktiež baliacu linku.
- Zostatok nesplateného záväzku predstavuje 1 048 361,- EUR.

c) Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	7 428 625
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Je zriadené záložné právo na nehnuteľnosti nachádzajúce sa v katastrálnom území Bánovce nad Bebravou, obec Bánovce nad Bebravou, zapísané na liste vlastníctva č. 986, ktoré zabezpečuje pohľadávku záložného veriteľa UniCredit Bank Slovakia a.s..

Je zriadené záložné právo na hnuťelné veci, a to na hnuťelné veci a technológie, ktoré slúžia prevádzkovaníu podniku ako záložcu a je zaregistrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv v prospech záložného veriteľa UniCredit Bank Slovakia a.s. na zabezpečenie jeho pohľadávky.

Je zriadené vecné bremeno – právo vstupu, prechodu a prejazdu v rozsahu podľa geometrického plánu v prospech oprávneného UniCredit Leasing Real Estate s.r.o..

- d) Majetok, ktorým je záporný goodwill vznikol v účtovnom období 2013 a zároveň bol aj jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU) odpísaný.
- e) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie § 37 PU: žiadna

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Spoločné podniky					
Milsy Industries s.r.o.					500 000
Pridružené podniky					
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Quatromilk					251 444
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
-	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu					751 444

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

Účet 061 – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má ÚJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

Účet 062 – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má ÚJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v ÚJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

Účet 063 – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

Účet 066 – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

Podielová účasť (PU) - existencia aspoň 20 % podielu na základom imaní v inej ÚJ (§ 14/3 PU).

Prepojené účtovné jednotky (PUJ) – dve alebo viac ÚJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská ÚJ a všetky dcérske ÚJ (§ 14/3 PU).

Stav na začiatku	500 000	0								500 000
Stav na konci	500 000	0								500 000

h) Spoločnosť neaplikuje metódu ocenenia dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo: nemá obsahovú náplň

p) Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 1.1.	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	244 234	9 589	223 275	0	30 548
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	244 234	9 589	223 275	0	30 548

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávok z dôvodu upustenia od vymáhania.
- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 20 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti a vo výške 50 % k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1 080 dní po lehote splatnosti a k pohľadávkam, ktoré spoločnosť vymáha súdnou cestou.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	2 108 209	678 799	2 787 008

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	2 301 360	626 249	2 927 609

r) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené

V nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2017)	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		5 500 000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Je zriadené záložné právo na pohľadávky z obchodného styku, ktoré je zaregistrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv v prospech záložného veriteľa UniCredit Bank Slovakia a.s. na zabezpečenie jeho pohľadávky.

2) INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

Základné imanie: 5 000 026,425535 EUR

Akcie:

Počet: 123265
Druh: kmeňové
Podoba: zaknihované
Forma: akcie na doručiteľa
Menovitá hodnota: 33,193919 EUR

Počet: 26717
Druh: kmeňové
Podoba: zaknihované
Forma: akcie na doručiteľa
Menovitá hodnota: 34 EUR

2. Hodnota upísaného vlastného imania – Spoločnosť momentálne nemá upísané vlastné imanie.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	5 913
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
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	5 913
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU): žiadne

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: 0,-

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: prevod na nerozdelený zisk minulých rokov

1. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k 1. 1. b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. f
a					
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	193 561	182 557	193 561		182 557
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	193 561	182 557	193 561		182 557
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odehodné a odstupné	0		0		0
Ostatné rezervy	56 238	9 096	56 238		9 096
Nevyfakturované dodávky majetku					
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	56 238	9 096	56 238		9 096

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k 1. 1. b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. f
a					
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu					
Krátkodobé rezervy, z toho:	231 028	350 475	388 665	0	287 988
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	231 028	193 561	231 028	0	193 561
ZÁKONNE REZERVY SPOLU	231 028	193 561	231 028		193 561
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	231 028	193 561	231 028	0	193 561
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odehodné a odstupné + iné	56 961	156 914	157 637	0	56 238
Nevyfakturované dodávky majetku				0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	56 961	156 914	157 637	0	56 238

c) Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dlhodobé záväzky spolu	5 101 942	4 855 014
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 018 050	1 123 402
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 083 892	3 731 612
Krátkodobé záväzky spolu	3 091 704	4 050 488
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 996 107	3 969 438
Záväzky po lehote splatnosti	95 597	81 050

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481)

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Položka	Účtovná hodnota	Daňová hodnota	Rozdiel
Majetok	10 752 065,07	7 599 550,49	-3 152 514,58
Zásoby	1 182 722,78	1 153 647,78	-29 075,00
311 Pohľadávky z obchodného styku	2 755 229,23	2 663 891,03	-91 338,20
321 – po splatnosti	-6 292,43	0,00	6 292,43
321 – daňové po zaplataení	-182 155,00	0,00	182 155,00
323120 Ostatné rezervy	-9 096,00	0,00	9 096,00
326 Po zaplataení	-131,50	0	131,50
Predpoklad straty k uplatneniu	600 000,00	0,00	600 000,00
Odložený daňový záväzok			-519 803,10

g) Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	9 877	5940
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 358	16 934
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>16 358</i>	<i>16 934</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>13 747</i>	<i>12 997</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 488	9 877

f) Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery				0	0	0
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorent na bežnom účte	EUR			1 953 555		1 062 992
				<u>1 953 555</u>	<u>0</u>	<u>1 062 992</u>
Spolu				<u>1 953 555</u>	<u>0</u>	<u>1 062 992</u>

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Dlhodobá pôžička	EUR			750 000	750 000	0
Dlhodobá pôžička	EUR			750 000	750 000	0
Dlhodobá pôžička		4.5		2 185 758	2 185 758	3 685 758
Dlhodobé pôžičky spolu				3 685 758	3 685 758	3 685 758
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky spolu				0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci						
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				0	0	0
Spolu				3 685 758	3 685 758	3 685 758

3) Finančný prenájom

Spoločnosť má uzatvorené lízingové zmluvy na finančný prenájom.

Názov položky	31. 12. 2017			31. 12. 2016		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	164 469	668 320	215 572	118 178	440 995	321 083
Finančný náklad	37 963	23 794	9 560	35 505	93 770	21 509
Spolu	202 432	692 114	225 132	153 683	534 765	342 592

5E,F,G) INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	-1 796 443		100.00 %	58 206		100.00 %
		-377 253	21.00 %		12 805	22.00 %
Daňovo neuznané náklady	512 167	107 555	-5.99 %	262 518	57 754	99.22 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-681 494	-143 114	7.97 %	-448 496	-98 669	-169.52 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky				0	0	0.00 %
Umorenie daňovej straty					0	0.00 %
Zmena sadzby dane				0	0	0.00 %
Iné				0	0	0.00 %
Spolu	-1 965 770	-412 812	22.98 %	-127 772	-28 110	-48.29 %
Splatná daň z príjmov		2 880			2 880	
Odložená daň z príjmov		122 708			49 413	
Celková daň z príjmov		125 588			52 293	

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017	2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	
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	0	
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		0

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
a	b	c	d	e	f	g		
SR	18 212 861	17 955 919	1 005 123	926 819	17 920	22 242	19 235 904	18 904 980
EU	5 658 907	6 555 632					5 658 907	6 555 632
3 krajiny		1 476			0		0	1 476
Bonusy	-402 674	-545 027	0		0		-402 674	-545 027
Spolu	23 469 094	23 968 000	1 005 123	926 819	17 920	22 242	24 492 137	24 917 061

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	2016	2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2016	2017
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	190 400	95 626	190 400	51 920	-94 774
Výrobky	306 863	276 405	306 863	-6 210	-30 458
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	497 263	372 031	497 263	45 710	-125 232
Manká a škody				194	
Reprezentačné				54 236	52 034
Dary					
Iné				14 463	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				114 603	-73 198

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia vlastných výrobkov na tovar	285 695	372 029
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	285 695	372 029

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaj materiálu a majetku	57 183	7 530
Ostatné prevádzkové výnosy	180 883	180 333

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	3 183 022	3 234 842
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		100 448
Sociálna a zdravotná poisťovňa	1 101 575	1 066 333
Iné osobné a sociálne náklady	185 945	81 919
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	4 470 542	4 483 542

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov;

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	0	0
Kurzové zisky počas roku (663.A)	3 999	29 576
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	1
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	3 999	29 577

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a udržiavanie	271 611	368 392
Reprezentačné	13 231	54 236
Koncernové služby	231 504	245 631
Doprava	975 926	835 723
Nájomné	68 753	68 467
Marketing a inzercia	276 354	487 753
Právne poradenstvo	12 010	12 489
Poštovné a telekomunikačné služby	42 364	47 050
Odpadová voda	116 260	123 225
Ostatné	752 454	674 678
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	2 760 467	2 917 644

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaj materiálu a majetku	58 309	8 136
Opravné položky k pohľadávkam	8 428	-4 096
Ostatné náklady z hosp. činnosti	185 535	146 552

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	221 510	244 823
Kurzové straty počas roku (563.A)	14 161	41 380
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	522 087	21 340
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	757 757	307 543

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uistovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	7 900	7 900
Iné uistovacie služby		
Daňové poradenstvo	5 305	4 877
Neauditorské služby		

g) Suma čistého obratu podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	1 005 123	926 819
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	23 469 094	23 968 000
Tržby z predaja služieb (602, 606)	17 920	22 242
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	24 492 137	24 917 062

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do

čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

ČL. VI. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Č. VII. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami) :

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2016
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Rovita GmbH	01	2 606	2178
Artax GmbH	03	299	47596
Artax AG	03		2851
ARTAX Industrieholding GmbH	03		7190
Biomernx - služby	03	231 205	
Wiesleitnerhov - Privatstiftung - úroky	08	8 229	
SBH Vermoögensverwaltung GmbH - úroky	08	132 058	
Mayer Familien úroky z pôžičiek	08	8 205	0
Milsy Industries - tržby za služby	03	11 014	

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 04 – obchodné zastúpenie
- 05 – licencia
- 06 – transfer
- 07 – know-how
- 08 – úver, pôžička

- 09 – výpomoc
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2017
a	b	c	d
Dcérska spoločnosť			
Milsy Industries, s.r.o. predaj výrobkov a služieb	02	22131	11 014

2) **Prijmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: žiadne
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): žiadne
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): žiadne

A. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2017)				
	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5000026	0	0	0	5000026
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	7900000	1500000	0	0	9400000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	500003	0	0	0	500003
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3470372	5913	0	0	3476286
Neuhradená strata minulých rokov	-11 527 129		0	0	-11 527 129
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5913	-1 919 831	5913	0	-1 919 831
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	5 343 274	-413 918	5 913	0	4 929 355

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2016)				
	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000 026	0	0	0	5 000 026
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	7 900 000		0		7 900 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	500 003		0		500 003
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 470 372	0	0		3 470 372
Neuhradená strata minulých rokov	-8 681 622	-2 845 505	0		-11 527 127
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 845 505	5 913	2 845 505	0	5 913
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	5 343 274	-2 839 592	2 845 505	0	5 349 187

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2017

Označenie	TVORBA A POUŽITIE		Hodnota v EUR	
			Predch. UO	Bežné UO
			31.12.2016	31.12.2017
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z.	Zisk (+) - Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	+	58 206	
S.	Strata (-) - Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	-		-1 796 443
A.1.	Úpravy o nepeňažné operácie /A1.1.až A1.13./	+/-	975 780	894 465
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	867 463	956 425
A.1.2.	Zost.hod.DNM a DHM účt.pri vyradení do nákl.na BČ,okrem predaja	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej pol. k odplatne nadobud. majet.	+/-		-68 750
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-		-38 145
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-141 550	-213 686
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov /okrem prech. položiek úrokov a mim.nákl./	+/-	5 044	37 111
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	244 823	221 510
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-		
A.1.13.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z BČ	+/-		
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu /A2.1. Až A.2.4/		-668 188	-706 439
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok zo základných podnik.činností	-/+	333 406	98 926
A.2.2	Zmena stavu záväzkov zo základných podnik.činností	+/-	-982 387	-884 254
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-19 207	78 889
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku /len toho, ktorý nie je súčasťou peňažných ekvivalentov/	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádz.činn.s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-). (súčet Z/S+ A.1.+A.2.)		365 798	-1 608 417
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investič.činnosti	+	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky,okrem tých,ktoré sa začleňujú do fin.činn.	-	-244 823	-221 510
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		

A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A*+A.3. až A.6.) upravené o vplyv.nepeňažných operácií a úrokov		120 975	-1 829 927
A.7.	Výdavky na daň z príjmov právnických osôb /vrátane zaplatených dodatočných vyrubení a vrátených preplatiek	+/-	-2 880	-2 880
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A 9.	Výdaky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňaž.toky z prevádz.činnosti (súčet A**+A.7. Až A.9.) upravené o vplyv.nepeňažných operácií a úrokov		118 095	-1 832 807

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (DNM)	-		
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (DHM)	-	-707 200	-604 256
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách,s výnimkou cenných papierov,ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)			
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	7 132	41 508
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách,s výnimkou cenných papierov,ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke,ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke,ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke,ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke,ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky,s výnimkou tých,ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku,s výnimkou tých,ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou,ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie,alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou,ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie,alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		

B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)		-700 068	-562 748
C.	Penažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. Až C.1.8.)	+/-	0	1 500 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		1 500 000
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. Až C.2.10.)	+/-	1 493 197	874 383
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		

C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		-16 180
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+	1700000	890 452
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-	-82347	
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	-124 456	
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		

C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)		1 493 197	2 374 383
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B + C)	+/-	911 224	-21 172
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	-1 932 257	41 959
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	-1 021 033	20 787
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	+/-	-1 021 033	-20 787

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k účtovnej závierke spoločnosti MILSY a. s.
zostavenej k 31.12.2017

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti MILSY a. s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Dátum správy: 14. 03. 2018

Audítorská spoločnosť: a Audit, s.r.o.

Sídlo: Mickiewiczova 9, 811 07 Bratislava

Číslo licencie: 353

Štatutárneho audítora: Ing. Lucia Nováková

Číslo licencie: 983

Podpis:

