

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Plzeňský Prazdroj Slovensko, a.s.
Pivovarská 9
082 21 Veľký Šariš

Spoločnosť Plzeňský Prazdroj Slovensko, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 4. februára 1992 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. marca 1992 (Obchodný register Okresného súdu Prešov v Prešove, oddiel Sa, vložka č. 10414/P).

S platnosťou od 5. 3. 2018 došlo k zmene názvu spoločnosti Pivovary Topvar, a.s. na Plzeňský Prazdroj Slovensko, a.s.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba piva, sladu a nealkoholických nápojov,
- výroba hotových krmív,
- obchodná činnosť a distribúcia piva,
- obchodná činnosť s reklamným tovarom,
- reklamná činnosť,
- vydavateľská činnosť,
- sprostredkovanie obchodu a služieb,
- leasing spojený s financovaním,
- prenájom hnutelného investičného majetku,
- sprostredkovanie kúpy a predaja nehnuteľností,
- prenájom nehnuteľností vrátane bytového hospodárstva (pokiaľ sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom),
- montáž a údržba výčapných zariadení,
- veľkoobchod a maloobchod v rozsahu voľných živností,
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi - čistenie odpadových vôd,
- činnosť účtovných poradcov,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- vedenie účtovníctva,
- spracovanie pivovarských a sladovníckych odpadov,
- prevádzka neverejného vodovodu.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28.9.2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie od 1. apríla 2016 do 31. marca 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ASAHI Breweries Ltd. so sídlom v Londýne a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky Asahi Group Holdings, Ltd. so sídlom 1-23-1 Azumabashi, Sumida-ku, Tokyo 130-8602, Japonsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.03.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	551	545
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	537	546
počet vedúcich zamestnancov	82	88

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 4.7.2017 spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Predstavenstvo	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.3.2017
Paolo Alberto Francesco Lanzarotti	Predseda	predseda
Ján Čerkala	podpredseda	podpredseda
Andrew David Bailey	člen do 31.8.2015	člen do 31.8.2015
Ing. Štefan Finta	člen do 11.1.2017	člen do 11.1.2017
David Anthony Udal	Člen	člen
Mgr. Drahomíra Mandíková	člen od 1.6.2017	
Hikaro Sato	člen od 31.3.2017	člen od 31.3.2017
Tom Verhaegen	člen do 1.6.2017	člen od 8.10.2016
Dozorná rada	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.3.2017
Ing. Ľuboš Tůma	predseda do 12.12.2016	predseda do 12.12.2016
Ing. Zlatica Szabová	Člen	člen
JUDr. Mária Jurašková	Člen	člen
JUDr. Tomáš Krčil	predseda od 12.12.2016	predseda od 12.12.2016

Akcionári Spoločnosti

Dňa 31.03.2017 došlo k zavŕšeniu transakcie so spoločnosťou ASAHI a jediným akcionárom spoločnosti Pivovary Topvar, a.s. sa stal akcionár patriaci do nadnárodného podnikateľského zoskupenia **ASAHI**.

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2017 a k 31. marcu 2017:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
Asahi Breweries Europe Ltd.	45 671 132	100%	100%	0
Spolu	45 671 132	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rôznych faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia;
- test na zníženie hodnoty dlhodobého nehmotného, hmotného, finančného majetku – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov.

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa mesačne na účet 551 pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér SAP	8	rovnomerná	12,5
Softvér	3, 4, 5	rovnomerná	33,3; 25; 20
Ocenené práva (licencie)	5	rovnomerná	20
Ocenené práva (obchodná značka)	15	rovnomerná	6,7
Goodwill	5	rovnomerná	20
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	5	rovnomerná	20
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	3,5	rovnomerná	33,3; 20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa mesačne na účet 551 pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	50,20,15	Rovnomerná	2; 5; 6,67
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí			
Stroje, prístroje a zariadenia	30,25,20,15,10	Rovnomerná	3,3; 4; 5; 6,67; 10
Dopravné prostriedky	15,7,6,5,2	Rovnomerná	6,67; 14,2; 16,67; 20; 50
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	10,8,6,5,4,3,2	Rovnomerná	10; 12,5; 16,67; 20; 25; 33,33; 50
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	10,5,4,3,2	Rovnomerná	10; 20; 25; 33,33; 50

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod k). Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

Predpokladaná životnosť dlhodobého hmotného majetku

Spoločnosť vykonáva svoju základnú podnikateľskú činnosť vo výrobe piva, sladu a nealkoholických nápojov. To podmieňuje značné investície do dlhodobého hmotného majetku. Odhad jeho predpokladanej životnosti a jej zmeny môžu mať preto významný vplyv na hospodársky výsledok Spoločnosti. Z tohto dôvodu vedenie minimálne raz ročne prehodnocuje dovtedajší odhad predpokladanej životnosti dlhodobého hmotného majetku. Pri stanovovaní doby životnosti dlhodobého hmotného majetku Spoločnosť zohľadňuje podmienky na trhu na ktorom pôsobí a štruktúru produkcie.

d) Goodwill

Zlúčením spoločností Pivovar Šariš, a. s. so spoločnosťou Topvar, a. s. k 1. januáru 2007 vznikol goodwill vo výške 24 357 612 EUR ako kladný rozdiel medzi účtovnou hodnotou podielu spoločnosti Pivovar Šariš, a. s. v spoločnosti Topvar, a. s. a reálnou hodnotou jednotlivých zložiek majetku a záväzkov pripadajúcou na tento podiel. Manažment Spoločnosti sa rozhodol, že goodwill bude odpisovať na účet 551 Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku rovnomerne počas obdobia 5 rokov. Doba odpisovania skončila v roku 2012.

e) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú takto:

- podielové cenné papiere a podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach, pre ktoré je Spoločnosť materskou účtovnou jednotkou alebo v spoločnostiach, v ktorých má Spoločnosť podstatný vplyv, obstarávanou cenou, pričom v prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty týchto cenných papierov sa vytvára opravná položka.
- ostatné cenné papiere a podiely trhovou cenou. V prípade, že neexistuje trhové ohodnotenie, za hodnotu podobnú trhovej hodnote sa považuje podiel na hodnote vlastného imania finančnej investície, ktorú má Spoločnosť v držbe.

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

f) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru a štandardných cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov

bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

g) Pohľadávky

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

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

h) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok (s výnimkou emisných kvót, ktoré sú popísané v pozn. j)), pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s úctom výnosov budúcich období. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reprodukčnej obstarávacej ceny Spoločnosť používa Európsku energetickú burzu.

Nakúpené emisné kvóty sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú reálnou hodnotou, pričom zmena reálnej hodnoty sa účtuje podľa charakteru ako náklady na precenenie cenných papierov alebo výnosy z precenenia cenných papierov. Výnos z predaja emisných kvót sa vykazuje ako tržby z predaja cenných papierov a podielov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom sa zároveň zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

k) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod p) Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode c).

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

l) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na, nevyfakturované dodávky, bonusy a nevyčerpanú dovolenku.

m) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

n) Zamestnanecké požitky

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

Spoločnosť vytvára rezervu na odchodné vo výške stanovenej v Zákonníku práce na príspevok pri odchode do starobného a invalidného dôchodku vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy v prípade zamestnanca, ktorý odpracoval v Spoločnosti menej ako 5 rokov, resp. vo výške troch priemerých mesačných miezd u ostatných zamestnancov.

Spoločnosť vytvára aj rezervy na významné pracovné jubileá, ktoré sú upravené v kolektívnej zmluve Spoločnosti platnej na rok 2017 nasledovne:

Počet odpracovaných rokov	Príspevok
5 odpracovaných rokov v spoločnosti	100 EUR
10 odpracovaných rokov v spoločnosti	200 EUR
15 odpracovaných rokov v spoločnosti	300 EUR
20 odpracovaných rokov v spoločnosti	400 EUR
25 odpracovaných rokov v spoločnosti	500 EUR
30 odpracovaných rokov v spoločnosti	600 EUR
35 odpracovaných rokov v spoločnosti	700 EUR
40 odpracovaných rokov v spoločnosti	800 EUR
45 odpracovaných rokov v spoločnosti	900 EUR

Tieto rezervy boli vypočítané použitím poistno-matematických metód. Poistno-matematické zisky a straty vyplývajúce z empirických korekcií a zmien poistno-matematických predpokladov sa zaúčtujú do výkazu ziskov a strát pri ich vzniku. Zmeny dôchodkových programov sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas priemernej zostatkovej dĺžky služby príslušných zamestnancov.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2017	551
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	8,5%
Predpokladané zvýšenie miezd	3%
Diskontná sadzba	1,2%
Dlhodobá inflácia	1,2%

o) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

p) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u

kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neučtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

q) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

r) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

s) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

t) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

u) Cudzía mena

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

v) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery. Výnosy z dividend sa začítajú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja piva.

w) Porovnateľné údaje

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

x) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.4.2017	0	11 948 731	12 890 418	24 357 612	16 597	5 197 000	0	54 410 358
Prírastky	0	0	0	0	0	121 149	0	121 149
Úbytky	0	5 527 733	2 918 542	0	0	2 609	0	8 448 884
Presuny	0	0	5 197 000	0	0	-5 197 000	0	0
Stav k 31.12.2017	0	6 420 998	15 168 876	24 357 612	16 597	118 540	0	46 082 623
Oprávky								
Stav k 1.4.2017	0	5 752 697	9 735 033	24 357 612	16 597	0	0	39 861 939
Prírastky	0	585 533	758 069	0	0	0	0	1 343 602
Úbytky	0	4 167 905	2 918 542	0	0	0	0	7 086 447
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	2 170 326	7 574 560	24 357 612	16 597	0	0	34 119 095
Opravné položky								
Stav k 1.4.2017	0	1 359 801	2 543 172	0	0	0	0	3 902 973
Prírastky	0	992 215	0	0	0	0	0	992 215
Úbytky	0	1 359 801	356 936	0	0	0	0	1 716 737
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	992 215	2 186 236	0	0	0	0	3 178 451
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2017	0	4 836 233	612 213	0	0	5 197 000	0	10 645 446
Stav k 31.12.2017	0	3 258 457	5 408 080	0	0	118 540	0	8 785 077

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.4.2016	0	11 715 019	12 890 418	24 357 612	16 597	22 672	0	49 002 318
Prírastky	0	0	0	0	0	5 418 487	0	5 418 487
Úbytky	0	10 447	0	0	0	0	0	10 447
Presuny	0	244 159	0	0	0	-244 159	0	0
Stav k 31.03.2017	0	11 948 731	12 890 418	24 357 612	16 597	5 197 000	0	54 410 358
Oprávky								
Stav k 1.4.2016	0	4 995 354	9 070 741	24 357 612	16 597	0	0	38 440 304
Prírastky	0	767 790	664 292	0	0	0	0	1 432 082
Úbytky	0	10 447	0	0	0	0	0	10 447
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2017	0	5 752 697	9 735 033	24 357 612	16 597	0	0	39 861 939
Opravné položky								
Stav k 1.4.2016	0	1 359 801	3 078 577	0	0	0	0	4 438 378
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	535 405	0	0	0	0	535 405
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2017	0	1 359 801	2 543 172	0	0	0	0	3 902 973
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2016	0	5 359 864	741 100	0	0	22 672	0	6 123 636
Stav k 31.03.2017	0	4 836 233	612 213	0	0	5 197 000	0	10 645 446

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať.

Spoločnosť nemala, žiadne náklady na výskum a vývoj v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom období.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.4.2017	1 890 083	17 278 986	70 709 218	0	0	0	128 432	158 660	90 165 379
Prírastky	0	71 859	3 945 112	0	0	0	1 261 226	96 484	5 374 681
Úbytky	438 893	0	2 658 596	0	0	0	0	0	3 097 489
Presuny	0	0	128 432	0	0	0	-128 432	0	0
Stav k 31.12.2017	1 451 190	17 350 845	72 124 166	0	0	0	1 261 226	255 144	92 442 571
Oprávky									
Stav k 1.4.2017	0	8 368 885	47 584 993	0	0	0	0	0	55 953 878
Prírastky	0	197 148	4 043 004	0	0	0	0	0	4 240 152
Úbytky	0	0	2 526 639	0	0	0	0	0	2 526 639
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	8 566 033	49 101 358	0	0	0	0	0	57 667 391
Opravné položky									
Stav k 1.4.2017	786 454	978 866	904 531	0	0	0	0	0	2 669 851
Prírastky	0	19 854	99 173	0	0	0	0	0	119 027
Úbytky	438 894	29 228	118 945	0	0	0	0	0	587 067
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	347 560	969 492	884 759	0	0	0	0	0	2 201 811
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2017	1 103 629	7 931 235	22 219 694	0	0	0	128 432	158 660	31 541 650
Stav k 31.12.2017	1 103 630	7 815 320	22 138 049	0	0	0	1 261 226	255 144	32 573 369

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.4.2016	1 890 083	16 984 487	71 676 059	0	0	10 300 410	443 042	28 133	101 322 214
Prírastky	0	0	0	0	0	0	6 629 207	130 527	6 759 734
Úbytky	0	124 561	7 491 598	0	0	10 300 410	0	0	17 916 569
Presuny	0	419 060	6 524 757	0	0	0	-6 943 817	0	0
Stav k 31.03.2017	1 890 083	17 278 986	70 709 218	0	0	0	128 432	158 660	90 165 379
Oprávky									
Stav k 1.4.2016	0	8 219 700	49 475 113	0	0	0	0	0	57 694 813
Prírastky	0	273 744	5 601 478	0	0	0	0	0	5 875 222
Úbytky	0	124 559	7 491 598	0	0	0	0	0	7 616 157
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2017	0	8 368 885	47 584 993	0	0	0	0	0	55 953 878
Opravné položky									
Stav k 1.4.2016	540 579	166 871	582 268	0	0	10 300 410	9 806	0	11 599 934
Prírastky	245 875	839 407	562 428	0	0	0	0	0	1 647 710
Úbytky	0	27 412	240 165	0	0	10 300 410	9 806	0	10 577 793
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2017	786 454	978 866	904 531	0	0	0	0	0	2 669 851
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2016	1 349 504	8 597 916	21 618 678	0	0	0	433 236	28 133	32 027 467
Stav k 31.03.2017	1 103 629	7 931 235	22 219 694	0	0	0	128 432	158 660	31 541 650

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 190 637 tis USD.

3. Dlhodobý finančný majetok

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

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou orkom prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.4.2016	0	364 055	0	0	0	0	0	0	0	0	0	364 055
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	364 055	0	0	0	0	0	0	0	0	0	364 055
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky												
Stav k 1.4.2016	0	364 055	0	0	0	0	0	0	0	0	0	364 055
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	364 055	0	0	0	0	0	0	0	0	0	364 055
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.4.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.4.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	3 038 590	1 722 553	55 291	0	4 705 852
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	3 038 590	1 722 553	55 291	0	4 705 852

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastaranosti obalových materiálov (fľaš) nadmernosti zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.4.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2017
Materiál	2 846 370	383 648	191 428	0	3 038 590
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	2 846 370	383 648	191 428	0	3 038 590

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.4.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia majet- ku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 695 016	21 697	0	251 598	1 345 059
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 695 016	21 697	0	251 598	1 345 059
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 695 016	21 697	0	251 598	1 345 059

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.4.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2017
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	400 000	208 255	0	0	608 255
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	400 000	208 255	0	0	608 255
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	400 000	208 255	0	0	608 255
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 100 680	0	61 425	344 239	1 695 016
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 100 680	0	61 425	344 239	1 695 016
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 100 680	0	61 425	344 239	1 695 016

V aktuálnom období došlo k zmene vykazovania opravnej položky k ostatným dlhodobým pohľadávkam z obchodného styku, opravná položka vo výške 608 255 bola preklasifikovaná na účty časového rozlíšenia

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	9 898 207	3 079 667	12 977 874
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	531 697	0	531 697
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 366 510	3 079 667	12 446 177
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	27 073 394	111 180	27 184 575
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	26 988 659	0	26 988 659
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	58 024	0	58 024
Iné pohľadávky	26 711	111 180	137 892
Krátkodobé pohľadávky spolu	36 971 601	3 190 847	40 162 449

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	9 613 703	1 514 433	11 128 136
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	464 777	0	464 777
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 148 926	1 514 433	10 663 359
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	15 024 147	111 368	15 135 515
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	14 377 079	0	14 377 079
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	619 033	0	619 033
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	28 035	111 368	139 403
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 637 850	1 625 801	26 263 651

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.03.2017
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	5 333 898	6 093 407
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Iná forma zabezpečenia sa týka poistenia pohľadávok.

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.03.2017	k 31.12.2017	k 31.03.2017
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	26 987 966	14 377 079
Cash pooling	EUR	EURO LIBOR+1%	na požiadanie	27 040 252	14 253 061	27 040 252	14 253 061
Cash pooling	HUF	EURO LIBOR+1%	na požiadanie	-16 225 990	38 150 407	-52 286	124 018
Spolu	x	x	x	x	x	26 987 966	14 377 079

7. Pohľadávky z derivátových obchodov

Informácie o pohľadávkach z derivátových obchodov sú uvedené v časti pasíva bod 5 na strane 37.

8. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2017:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.03.2017
Majetkové CP na obchodovanie	0	0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0
Emisné kvóty	74 942	74 942
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0
Obstarávacia cena KFM spolu	74 942	74 942
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	74 942	74 942

Spoločnosť netvorí opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku k 31. decembra 2017.

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať.

9. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

10. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.03.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 448 899	2 905 995
Zmluvy o reklame	2 184 399	2 434 495
Zmluva o nájme	264 500	471 500
	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 241 103	1 242 707
Zmluvy o reklame	772 811	890 747
Členské, časopisy, dialničné známky	10 000	0
Poistenie	30 686	0
Havarijné a zákonné poistenie, reklama	95 039	0
Daň z nehnuteľnosti, nájom skladu, poštovné	332 567	351 960
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	12 214	29 412
Príjmy budúcich období - refakturácia nákladov	12 214	29 412
	0	0
	0	0
	0	0
Spolu	3 702 216	4 178 114

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 47.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	1.4.2017 - 31.12.2017	1.4.2016 - 31.3.2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 803	42 058
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	92 380	135 383
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	92 380	135 383
Čerpanie sociálneho fondu	120 087	161 638
Konečný zostatok sociálneho fondu	-11 903	15 803

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 4343.

4. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	810 314	-11 903	0	798 411
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	810 314	0	0	810 314
Dlhodobé prijaté preddávky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	-11 903	0	-11 903
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	810 314	-11 903	0	798 411
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	27 136 110	-42 919	27 093 190
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 158 806	59 193	5 217 999
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	21 977 304	-102 112	21 875 191
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 487 005	0	4 487 005
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	-15 239	0	-15 239
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	564 487	0	564 487
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	394 666	0	394 666
Daňové záväzky a dotácie	0	0	3 466 168	0	3 466 168
Závazky z derivátových operácií	0	0	5 829	0	5 829
Iné záväzky	0	0	71 094	0	71 094
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	31 623 115	-42 919	31 580 195

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok			Závazky po lehote splatnosti	Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	912 235	15 803	0	928 038
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	895 610	0	0	895 610
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	15 803	0	15 803
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	16 625	0	0	16 625
Dlhodobé záväzky spolu	0	912 235	15 803	0	928 038
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	21 872 601	431 533	22 304 134
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 532 806	391 728	2 924 534
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	19 339 795	39 805	19 379 600
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 678 616	0	4 678 616
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	386 200	0	386 200
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	547 820	0	547 820
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	367 214	0	367 214
Daňové záväzky a dotácie	0	0	3 317 614	0	3 317 614
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	59 768	0	59 768
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	26 551 217	431 533	26 982 750

Spoločnosť nemá záväzky, na ktoré je zriadené záložné právo.

5. Závazky z derivátových obchodov

Názov položky	Stav k 31.12.2017			Stav k 31.03.2017		
	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkla- dového ná- stroja	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkla- dového ná- stroja
	pohľadávky	záväzku		pohľadávky	záväzku	
Zabezpečovacie derivá- ty, z toho:	58 640	5 829	361	0	0	0
Menový forward HUF	6 921	5 829	312,05	0	0	0
Komoditný forward EUR	51 719	0	49,29	0	0	0
Spolu	58 640	5 829	361	0	0	0

Názov položky	Stav k 31.12.2017		Stav k 31.03.2017	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodáre- nia	vlastné lmanie	výsledok hospodáre- nia	vlastné lmanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	-2 174	0	0
Menový forward HUF	0	-2 174	0	0

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za bežné účtoné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 881 157	473 024	0	0	3 354 181
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 881 157</i>	<i>473 024</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3 354 181</i>
Rezerva na súdne spory	182 429	0	0	0	182 429
Ostatne rezervy	2 394 553	432 463	0	0	2 827 016
Odchodne do dôchodku a odmeny pri jubile- ách	304 176	40 561	0	0	344 737
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 418 026	5 065 336	2 721 583	248 836	5 512 944
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>447 664</i>	<i>493 773</i>	<i>447 664</i>	<i>0</i>	<i>493 774</i>
Emisne kvóty	0	0	0	0	0
Rezerva na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	447 664	493 773	447 664	0	493 773
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 970 362</i>	<i>4 571 563</i>	<i>2 273 919</i>	<i>248 836</i>	<i>5 019 170</i>
Emisne kvóty	0	0	0	0	0
Rezerva na audit	36 823	86 015	36 823	0	86 015
Rezervy na nevyfakturované dodávky a služ- by	1 991 049	1 305 275	1 543 442	0	1 752 882
Rezervy na mzdové náklady (bonusy)	942 490	1 681 402	693 654	248 836	1 681 402
Ostatne rezervy		1 498 870	0	0	1 498 870
Rezervy spolu	6 299 183	5 538 360	2 721 583	248 836	8 867 125

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 119 089	875 555	36 614	76 873	2 881 157
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	2 119 089	875 555	36 614	76 873	2 881 157
Rezerva na súdne spory	295 916	0	36 614	76 873	182 429
Ostatne rezervy	1 593 477	801 076	0	0	2 394 553
Odchodné do dôchodku a odmeny pri jubile- ách	229 696	74 480	0	0	304 176
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 336 341	2 947 171	1 727 302	138 185	3 418 026
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	492 054	0	44 390	0	447 664
Emisné kvóty	0	0	0	0	0
Rezerva na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	492 054	0	44 390	0	447 664
Rezervy na nevyfakturované dodávky a služ- by	0	0	0	0	0
Rezerva na audit	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 844 287	2 947 171	1 682 912	138 185	2 970 362
Emisné kvóty	0	0	0	0	0
Rezerva na audit	40 823	36 823	40 823	0	36 823
Rezervy na nevyfakturované dodávky a služ- by	505 791	1 991 048	493 224	12 567	1 991 049
Rezervy na mzdové náklady (bonusy)	1 297 673	919 300	1 148 865	125 618	942 490
Rezervy spolu	4 455 430	3 822 727	1 763 916	215 058	6 299 183

Použitie dlhodobých rezerv sa predpokladá v prípade rezervy na odchodné do dôchodku do roku 2054, v prípade súdnych sporov v závislosti od ich ukončenia.

7. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.03.2017	k 31.12.2017	k 31.03.2017
Dlhodobé bankové úve- ry, z toho:						0	0
Krátkodobé bankové úve- ry, z toho:						1 883	25
Kontokorentný úver Citibank							
EUR	EUR			1 883	25	1 883	25
Spolu						1 883	25

Spoločnosť nemá uzatvorené žiadne úverové zmluvy, uvedené zostatky sa týkajú povoleného prečerpania.

8. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Ná- zov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splat- nosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.03.2017	k 31.12.2017	k 31.03.2017
Krátkodobé pôžičky, z toho:						-16 894	386 200
Cash pooling	USD	EURO LI- BOR+1%	na požiadanie	-20 261	412 887	-16 894	386 200
Spolu						-16 894	386 200

9. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	
	31.12.2017	31.03.2017
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	4 017	1 004
cestná daň	4 017	1 004
daň z nehnuteľnosti	0	0
úrok z pôžičiek v skupine	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	75 125	119 543
dotácie	0	0
nájomné zmluvy	60	60
emisné kvóty	75 065	119 483
Spolu	79 142	120 547

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	1.4.2017 - 31.12.2017	1.4.2016 - 31.3.2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	97 534 361	115 600 262
Tržby za vlastné výrobky	50 934 371	64 338 591
Tržby z predaja služieb	983 020	1 157 897
Tržby za tovar	45 616 970	50 103 774
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	1 334 238
Čistý obrat celkom	97 534 361	116 934 500

Do čistého obratu sa v roku končiacom 31. decembra 2017 zahŕňajú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou, ktoré nie sú zahrnuté v čistom obrate predstavujú 1 047 074 EUR (predaj majetku, materiálu, zmluvné pokuty a iné).

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	1.4.2017 - 31.12.2017	1.4.2016 - 31.3.2017	1.4.2017 - 31.12.2017	1.4.2016 - 31.3.2017	1.4.2017 - 31.12.2017	1.4.2016 - 31.3.2017	1.4.2017 - 31.12.2017	1.4.2016 - 31.3.2017
Slovensko	49 148 846	59 290 419	45 616 970	50 103 774	917 900	712 383	95 683 716	110 106 576
zahraničie	1 785 525	5 048 172	0	0	65 120	445 514	1 850 645	5 493 686
Spolu	50 934 371	64 338 591	45 616 970	50 103 774	983 020	1 157 897	97 534 361	115 600 262

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 157 911 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 225 865 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.03.2017	Stav k 1.4.2016	Zmena stavu vnútroor- ganizačných zásob	
				1.4.2017 - 31.12.2017	1.4.2016 - 31.3.2017
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 353 098	2 315 165	2 606 264	37 933	-291 099
Výrobky	1 195 096	1 458 894	1 325 950	-263 798	132 944
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	3 548 194	3 774 059	3 932 214	-225 865	-158 155
Manká a škody	x	x	x	73 773	39 134
Reprezentačné	x	x	x	322 984	297 850
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	-12 981	-8 955
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	157 911	169 874

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	1.4.2017 - 31.12.2017	1.4.2016 - 31.3.2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	3 503 059	4 601 444
Aktivácia materiálu a zásob	712 637	1 005 611
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	2 787 054	3 594 600
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	3 368	1 233
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 048 004	1 333 134
Predaj materiálu	31 419	92 712
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	174 156	240 362
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	765 076	437 603
Prefakturácia prevádzkových nákladov	8 688	110 656
Emisné kvóty	0	0
Poistné plnenie z dopravných nehôd	114	1 522
Ostatné	66 551	450 279
Finančné výnosy, z toho:	439 196	355 798
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>369 550</i>	<i>178 783</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 258	-12 719
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>69 646</i>	<i>177 015</i>
Výnosy z derivátových operácií	68 576	175 871
Výnosové úroky	1 070	1 144
Likvidačný zostatok Cabela	0	0
Ostatné	0	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	1.4.2017 - 31.12.2017	1.4.2016 - 31.3.2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	31 884 398	38 369 678
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	82 097	92 338
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	82 097	92 338
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>31 802 301</i>	<i>38 277 340</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava	6 006 945	7 170 440
Leasing	0	0
Nájomné	1 746 037	2 272 888
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	75 951	114 711
Náklady na inzerciu, reklamu	7 835 501	8 386 614
Náklady na IT	412 091	958 372
Náklady na telekomunikačné služby	47 374	104 057
Poplatky platené Skupine	4 195 401	8 235 635
Personálny leasing	1 807 422	0
Opravy a údržba	2 177 343	1 288 368
Cestovné	139 038	195 648
Reprezentačné	664 073	832 909
Licenčné poplatky	1 726 364	2 287 982
Skladové služby	1 425 226	1 648 473
Bezpečnostné a upratovacie služby	129 533	208 226
Ostatné zmluvné služby	1 050 589	1 850 292
Diskont	1 998 143	2 334 937
Ostatné	365 270	387 788
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	711 883	1 321 903
Predaj materiálu	19 428	86 726
Manká a škody	457 724	653 811
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	361	125 722
Odpis pohľadávky	7 282	-35 232
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	151 023	146 830
Emisné kvóty	0	0
Pokuty a penále	2 107	12 354
Členské poplatky	68 760	80 199
Rozpustenie rezerv z minulých období	-177 503	-186 591
Ostatné	182 702	438 084
Finančné náklady, z toho:	405 185	600 024
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>283 377</i>	<i>376 784</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17 760	-15 731
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>121 808</i>	<i>223 240</i>
Úroky	-1 575	3 898
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	101 886	197 430
Náklady z derivátových operácií	8 982	4 365
Bankové poplatky	12 516	17 547

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	1.4.2017 - 31.12.2017	1.4.2016 - 31.3.2017
Osobné náklady, z toho:	11 914 126	15 350 831
Mzdy	7 743 189	10 507 268
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	2 184 106	2 757 122
Zdravotné poistenie	879 998	1 093 190
Sociálne zabezpečenie	1 106 833	993 251

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.03.2017	Zaučtovaná do vlastného ímania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	-12 047 021	0	-1 979 790	-14 026 811
Zásoby	3 037 590	0	1 581 230	4 618 820
Pohľadávky	1 418 509	0	-232 437	1 186 072
Rezervy	7 511 757	0	-602 701	6 909 056
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	3 450 256	3 450 256
Celkom	-79 165	0	2 216 558	2 137 393
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-16 625	0	465 477	448 852
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-16 625		465 477	448 852
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0		448 853	448 853
Odložený daňový záväzok	16 625		-16 625	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.03.2017
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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

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

Názov položky	1.4.2017 - 31.12.2017			1.4.2016 - 31.3.2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	10 033 428			9 656 183		
teoretická daň		2 107 020	21%		2 124 360	22%
Daňovo neuznané náklady	9 961 850	2 091 989		2 062 803	453 817	
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 473 849	-1 149 508			0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		-1 609 411	-354 070	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-103 983	-22 876		397 145	87 372	
Spolu		3 026 624	30%		2 311 478	23,94%
Splatná daň z príjmov		3 026 623	30%		3 776 141	39,11%
Odložená daň z príjmov		-465 478	5%		-1 464 663	15,17%
Celková daň z príjmov		2 561 145	26%		2 311 478	23,94%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

Spoločnosť má otvorených niekoľko súdnych sporov s rôznymi subjektmi. Ku niektorým súdnym sporom nebola vytvorená rezerva vzhľadom k tomu, že Manažment Spoločnosti je presvedčený, že tieto spory budú ukončené v prospech Spoločnosti, a preto nevzniknú významné náklady pre Spoločnosť z týchto sporov.

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.03.2017
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 746 037	2 272 888
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závázky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závázky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) administratívne priestory v Bratislave a Topoľčanoch a skladovacie priestory ODC. Spoločnosť má tiež v nájme (operatívny leasing) osobné autá od spoločnosti ARVAL a vysokozdvížne vozíky.

Sumár v tabuľke predstavuje náklady na ročný prenájom.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia dala do prenájmu tretím stranám svoj majetok, ktorý tvoria predovšetkým:

- nebytové priestory
- inventár
- informačná technika
- skladové priestory
- telefónna ústredňa
- mobilné telefóny s príslušenstvom
- výčapné zariadenia

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

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

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	1.4.2017 - 31.12.2017	1.4.2016 - 31.3.2017
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	17 353	5 197 000
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany		0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	14 144 907	16 250 596
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	2 929 785	7 852 693
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	6 891 806	9 105 779
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	339 893	445 514
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	27 060 482	14 377 079
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	52 306	386 200
Leasing	Ostatné spriaznené strany		
Nákup licencií	Ostatné spriaznené strany	3 572 772	4 258 355
Predaj licencií	Ostatné spriaznené strany	8 818	
Poskytnutie záruk a garancií	Ostatné spriaznené strany		
Iné	Ostatné spriaznené strany	0	
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.03.2017
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	4 302 742	2 931 255
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	565 700	505 304
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	27 060 482	14 377 079
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	52 306	386 200
Leasing	Ostatné spriaznené strany		
Licencie	Ostatné spriaznené strany	938 789	727 379
Vklad do základného imania	Ostatné spriaznené strany	8 818	
Poskytnutie záruk a garancií	Ostatné spriaznené strany		
Iné	Ostatné spriaznené strany		

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

Členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov Spoločnosti nie sú odmeňovaní a z titulu výkonu funkcie im neboli v bežnom účtovnom období poskytnuté žiadne príjmy ani preddavky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	45 671 132	0	0	0	45 671 132
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	11 597	0	0	0	11 597
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	4 874 505	0	0	734 470	5 608 975
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	-2 174	0	0	-2 174
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-28 395	0	0	0	-28 395
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-10 215 220	0	0	6 610 235	-3 604 985
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 344 705	7 472 282	0	-7 344 705	7 472 282
Vlastné imanie spolu	47 658 324	7 470 108	0	0	55 128 432

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2017
Základné imanie	45 671 132	0	0	0	45 671 132
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	11 597	0	0	0	11 597
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 844 341	0	0	1 030 164	4 874 505
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-7 559	0	-7 559	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-28 395	0	0	0	-28 395
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-19 486 699	0	0	9 271 479	-10 215 220
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10 301 643	7 344 705	0	-10 301 643	7 344 705
Vlastné imanie spolu	40 306 060	7 344 705	-7 559	0	47 658 324

Základné imanie Spoločnosti je rozdelené na:

- 676 000 akcií na doručiteľa s menovitou hodnotou 33,20 EUR v zaknihovanej podobe,
- 278 akcií na meno s menovitou hodnotou 33 194,00 EUR v listinnej podobe,
- 1 akciu na meno s menovitou hodnotou 14 000 000,00 EUR v listinnej podobe

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	1.4.2017 - 31.12.2017	1.4.2016 - 31.3.2017
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-2 174	7 559
<i>Precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania</i>	0	0
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>	0	0
<i>Zmena reálnej hodnoty derivátov obchodovaných na neverejnom trhu</i>	-2 174	7 559
<i>Precenenie majetku a záväzkov pri zlúčení, splynutí a rozdelení</i>	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0
Spolu	-2 174	7 559

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok končiaci 31. marca 2017

Účtovný zisk za rok končiaci 31. marca 2017 vo výške 7 344 705 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku za rok končiaci 31.3.2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	734 471
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	6 610 235
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	7 344 705

4. Rozdelenie zisku za bežný rok končiaci 31. decembra 2017

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk vo výške 7 472 283 EUR za rok končiaci 31. decembra 2017 nasledovne:

- Prídel do zákonného rezervného fondu 747 228 EUR
- Prevod na pokrytie straty minulých rokov 3 604 985 EUR.
- Prevod na nerozdelený zisk 3 120 070 EUR.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	1.4.2017 - 31.12.2017	1.4.2016 - 31.3.2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	10 033 427	9 656 183
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	5 473 631	6 412 578
Odpis zásob	457 724	653 811
Odpis pohľadávky	7 282	-35 232
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	893 913	1 473 401
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	-349 957	-197 409
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	1 667 262	192 220
Zmena stavu rezerv	2 567 942	1 843 753
Úrokové náklady (netto)	-2 645	2 754
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-764 715	-311 881
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	19 983 864	19 690 178
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 487 730	-37 954
Úbytok (prírastok) zásob	-2 360 951	-11 012
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	4 289 356	749 186
Iné	0	82 507
Prevádzkové peňažné toky	19 424 539	20 472 905
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	19 424 539	20 472 905
Zaplatené úroky	1 575	-3 898
Prijaté úroky	1 070	1 144
Zaplatená daň z príjmov	-1 852 469	-4 269 503
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	17 574 715	16 200 648
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 539 255	-12 047 694
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	765 076	437 603
Obstaranie finančných investícií	0	19 040
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-12 611 580	-4 923 894
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-17 385 759	-16 514 945
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	1 858	-1 197
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-401 439	386 200
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-399 581	385 003
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-210 625	70 706
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	551 668	480 962
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	341 043	551 668

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné ceninové papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.