

Čl. I

Všeobecné informácie

- 1) Obchodné meno účtovnej jednotky: **McCarter a.s.**
Sídlo spoločnosti: **Bajkalská 25**
821 01 Bratislava

Obchodné meno organizačnej zložky (OZ) : McCarter a.s., odštiepný závod
Sídlo OZ : Jana Růžičky 1165/2a
148 00 Praha – Kunratice

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania účtovnej jednotky :

- kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja iným prevádzkovateľom živností v rozsahu voľnej živnosti – veľkoobchod
- kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti – maloobchod
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
- konzultačná činnosť v oblasti obchodu v rozsahu voľnej živnosti
- výroba potravín a nápojov
- spracovanie ovocia, zeleniny a zemiakov
- výroba ovocných a zeleninových nápojov
- výroba nealkoholických nápojov (bez ovocných štiav)
- výroba ostatných ovocných a zeleninových výrobkov
- výroba homogenizovaných potravín, prípravkov a diétnych potravín
- výroba hotových jedál a polotovarov
- výroba nápojov a sirupov
- výroba potravinárskych koncentrátov a inak upravených potravín
- výroba nedestilovaných kvasených nápojov
- skladovanie v klimatizovaných, atmosferických a bežných skladoch, triedenie a balenie poľnohospodárskych produktov a iných hotových výrobkov (okrem skladovania v zmysle zákona č. 144/1998 Z. z.)
- poľnohospodárstvo a lesníctvo, včítane predaja nespracovaných poľnohospodárskych a lesných výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja
- prenájom strojov technologických a elektronických zariadení
- reklamná, propagačná a inzertná činnosť
- leasingová činnosť
- prieskum trhu
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb
- vzdelávacia činnosť, organizovanie kurzov, školení a seminárov
- výskum a vývoj v oblasti prírodných vied

Opis vykonávanej činnosti OZ (predmet činnosti) :
výroba, obchod a služby neuvedené v prílohách 1 až 3 živnostenského zákona

- 2) Účtové jednotky, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom (obchodné meno, sídlo, právna forma a iné vhodné informácie):

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- 3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 25.09.2017

- 4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka v zmysle § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, podľa opatrenia MF SR z 3. decembra 2014 č. MF/23377/2014-74, 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.

- 5) Údaje o skupine :

- obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka :
- obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a) :
- adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b) :
- údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú :
 - pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov, ²⁾
 - pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou podľa § 22 ods.3 zákona o účtovníctve pre spoločnosť McCarter Marketing and Consulting s r.o. so sídlom Budovateľská 1247/4; 929 01 Dunajská Streda nemá však povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku z dôvodu neprekročenia veľkostných kritérií uvedených v § 22 ods.10 zákona o účtovníctve.

- 6) Počet zamestnancov :

Názov položky	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	131	133
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka , z toho :	136	136
počet vedúcich zamestnancov (sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu)	11	11

Čl. II. Informácie o prijatých postupoch

- 1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- 2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

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

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

Spoločnosť do čistého obratu v zmysle §2 ods. 15 zákona o účtovníctve v platnom znení zahŕňa tržby za vlastné výrobky, tržby z predaja služieb a tržby za tovar.

Zmeny účtovných zásad a účtovných metód:

Druh zmeny	Dôvod uplatnenia zmeny	Vplyv na hodnotu príslušnej zložky výkazu

- 3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

Informácie sú uvedené v častiach, ktorých sa týkajú.

- 4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti.

✓ **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 rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé 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

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- Čl. III časť aktíva bod p) – opravná položka k pohľadávkam

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:

- Čl. III časť pasíva bod b) - rezervy

✓ **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,

- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisový plán pre dlhodobý majetok:

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavby a budovy	20	1/20	rovnomerná
Administratívne budovy	40	1/40	rovnomerná
Stroje a prístroje	6-12	1/12	rovnomerná
PET AL	15	1/15	rovnomerná
Kancelárska technika	4-6	1/4 – 1/6	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4-6	1/4 - 1/6	rovnomerná
Inventár	6 - 12	1/6 – 1/12	rovnomerná
Softvér	4-10	1/4 – 1/10	rovnomerná
Značky	5	1/5	rovnomerná

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.

✓ **Dlhodobý finančný majetok**

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

✓ **Zásoby**

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene v skladových cenách, pričom odchýlky sa rozpúšťajú mesačne do nákladov.

Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Nedokončená výroba sa oceňuje vlastnými nákladmi (mzdy, spotreba materiálu) k jednotlivým druhom individuálne. Rozpúšťajú sa v súlade s predajom výrobkov danej značky.

✓ **Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

✓ **Krátkodobý finančný majetok**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

✓ **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

✓ **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 nižšie odrážku 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.

✓ ***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.

✓ ***Závázky***

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

✓ ***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 ťarchu 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.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

✓ **Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) 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 kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

✓ **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

✓ **Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa do výkazu ziskov a strát rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

✓ **Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)**

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

✓ **Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku

✓ **Deriváty**

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

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

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

K 31.12. sa preceňujú kvalifikovaným odhadom (§16 ods. 28 postupov účt.), pričom pri jeho výpočte sa použije kurz ECB. Vedenie je presvedčené, že takto vypočítaný odborný odhad sa významne nelíši od reálnej hodnoty derivátu.

✓ **Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Ku dňu ocenenia (ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka) sa referenčným kurzom prepočítajú:

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

✓ Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

✓ Účtovníctvo OZ

ÚJ (zriaďovateľ OZ) pri vedení účtovníctva za OZ dodržiava zásadu verného a pravdivého obrazu o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, a o finančnej situácii ÚJ. Každý účtovný prípad zaúčtovaný OZ v zahraničí podľa účtovných predpisov ČR je zaúčtovaný aj v účtovníctve ÚJ podľa slovenského zákona o účtovníctve a platných Postupov účtovania, a to na samostatnom stredisku. Údaje z jednotlivých účtovných dokladov sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

- 5) Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. *(Zverejnenie opráv nevýznamných chýb je dobrovoľné.)*

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1) Aktíva

- a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok :	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará-vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i

Prvotné ocenenie

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	126 449	388 105	838 943		1 353		0	1 354 850
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	126 449	388 105	838 943		1 353			1 354 850

Oprávky

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	101 165	285 204	838 943		1 353			1 226 665
Prírastky	25 284	12 806						38 090
Úbytky								0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	126 449	298 010	838 943		1 353			1 264 755

Opravné položky

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>								0
Prírastky								0
Úbytky								0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>								0

Zostatková hodnota

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	25 285	102 901						128 186
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	0	90 095						90 095

Dlhodobý nehmotný majetok :	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará-vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i

Prvotné ocenenie

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	126 449	388 105	838 943		1 353			1 354 850
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	126 449	388 105	838 943		1 353			1 354 850

Oprávky

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	75 875	271 059	838 943		1 353			1 187 230
Prírastky	25 289	14 145						39 434
Úbytky								0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	101 164	285 204	838 943		1 353			1 226 664

Opravné položky

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>								0
Prírastky								0
Úbytky								0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>								0

Zostatková hodnota

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	50 574	117 046						167 620
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	25 285	102 901						128 186

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku :

Dlhodobý hmotný majetok :	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných	Pestovateľ. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<u>Prvotné ocenenie</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	466 058	3 507 615	11 109 908				116 482	0	15 200 063
Prírastky		55 866	102 616				217 223	42 155	417 860
Úbytky	94 118	830	7 674					30 555	133 177
Presuny		48 321	38 550				-86 871		0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	371 940	3 610 972	11 243 400				246 834	11 600	15 484 746
<u>Oprávky</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		2 106 924	6 028 155						8 135 079
Prírastky		126 813	704 469						831 282
Úbytky		829	7 674						8 503
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		2 232 908	6 724 950						8 957 858
<u>Opravné položky</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>									0
Prírastky									0
Úbytky									0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>									0
<u>Zostatková hodnota</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	466 058	1 400 691	5 081 753				116 482		7 064 984
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	371 940	1 378 064	4 518 450				246 834	11 600	6 526 888

Dlhodobý hmotný majetok :	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j

Prvotné ocenenie

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	466 058	3 454 805	10 957 469						14 878 332
Prírastky		52 810	379 973				116 482		549 265
Úbytky			227 534						227 534
Presuny									
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	466 058	3 507 615	11 109 908				116 482		15 200 063

Oprávky

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		1 982 702	5 574 742						7 557 444
Prírastky		124 222	680 947						805 169
Úbytky			227 534						227 534
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		2 106 924	6 028 155						8 135 079

Opravné položky

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>									0
Prírastky									0
Úbytky									0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>									0

Zostatková hodnota

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	466 058	1 472 103	5 382 727						7 320 888
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	466 058	1 400 691	5 081 753				116 482		7 064 984

- b) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie (ZC)
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo :	
Pozemky	371 940
Stavby	1 260 813
Technológia	3 450 441
Peugeot Boxer	1 756
Miešiareň	517 675
DHM, pri ktorom má ÚJ obmedzené právo s ním nakladať :	
Miešiareň	517 675

Veriteľ : Tatra banka a.s. :

- zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam zo dňa 24.6.2013 uzatvorená so záložným Veriteľom na pozemky o výmere 33 180 m², zastavané plochy a nádvorcia nachádzajúce sa v katastrálnom území Dunajská Streda / LV č. 5388/ (zmluva o splátkovom úvere č. S024112011/EIB a o kontokorentnom úvere č. S01582/2009)
- zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam zo dňa 24.2.2016 uzatvorená so záložným Veriteľom /zmluva o splátkovom úvere č. S03100/2015/

Veriteľ : Pôdohospodárska platobná agentúra :

- zmluva o zriadení záložného práva k hnutelným veciam 4330/14 zo dňa 20.11.2014 (chladiarenský automobil cca 6m³ /zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. TT01549 zo dňa 5.4.2013/

Veriteľ : Ministerstvo hospodárstva SR / v zastúpení Slovenská inovačná a energetická agentúra/:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnutelné veci č. KAHR-111SP-1201/0753/151/ZZ01 zo dňa 18.6.2015 (Systém čistenia a sterilizácie, systém prečerpávania a predprípravy štiav, riadiaci systém lisovania a sanitácie a riadiaci systém pre miešanie/ zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. KAHR-111SP-1201/0753/151/ZZ01). Obmedzená možnosť prevedenia majetku 5 rokov od ukončenia zmluvy.
Pozn.: položka v hore uvedenej tabuľke pod textom miešiareň

Veriteľ : Slovenská sporiteľňa, a.s. :

- Záložná zmluva k nehnuteľnostiam č. 2/AU/16 – ZZ/3 dňa 25.2.2016 – zriadenie záložného práva k nehnuteľnostiam vo vlastníctve Dlžníka zapísaným na LV č. 629 a 5388
Vinkulácia poistného plnenia z poistenia zálohu Banky/ majetku Dlžníka zriadená poisťníkom z poistnej zmluvy v poisťovni, v ktorej je majetok poistený.
- Záložná zmluva NCRZP č. 2/AU/16 – ZZ/4 dňa 25.2.2016 – zriadenie a vznik záložného práva k hnutelným veciam a pohľadávkam Dlžníka
- V zmysle zmluvy o úvere č. 2/AU/16 bola uzavretá zmluva o zriadení záložného práva k ochrannej známke RIO

c) Dôvod účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke; majetok obstaraný finančným prenájomom) :

- dlhodobý hnutel'ný majetok, ku ktorému vlastnícke právo alebo právo správy prechádza na kupujúceho až úplným zaplatením kúpnej ceny alebo dohodnutej odplaty a do nadobudnutia vlastníckeho práva alebo práva správy, tento majetok kupujúci alebo nadobúdateľ užíva,

Názov majetku	ZC
DUPLEX RK-5	41 797

- dlhodobý nehnuteľný majetok obstaraný na základe zmluvy, pri ktorej sa vlastnícke právo alebo právo správy nadobúda povolením vkladu do katastra nehnuteľností, ak do nadobudnutia vlastníckeho práva alebo práva správy účtovná jednotka nehnuteľnosť užíva :

Názov majetku	ZC

- majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:

Názov majetku	ZC
AUDI Q5	13 547

- dlhodobý hmotný majetok obstaraný finančným prenájomom:

Názov majetku	ZC
VZV Cat	6 786
VZV Cat	6 786
Chladničky	14 886
VW Crafter	12 440
BMW	23 930
BLIXNER RobotCoupe	5 969
HYUNDAI Tucson	14 244
HYUNDAI Tucson	14 244
Škoda Superb	15 635
Chladničky 2016	8 826
Parný kotol	152 814
VZV Cat	12 845
VZV Cat	4 536

VW Crafter Kasten	20 222
BMW	28 939
HYUNDAI	14 116
HYUNDAI	14 132
Chladničky 2017	11 403
VW Crafter	27 807

d) Popis goodwillu (dôvod vzniku) a spôsob výpočtu jeho hodnoty a prehodnotenie opodstatnosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

e) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti za bežné účtovné obdobie:

1. náklady na výskum: -
2. neaktivované náklady na vývoj: -
3. aktivované náklady na vývoj: -

f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku :

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM - ak vykonáva v inej ÚJ rozhodujúci a podstatný vplyv	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI (v %)	Podiel ÚJ na iných zložkách VI (v %)	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota vykázaná v Súvahe
a	b	c	d	e	f
<i>Rozhodujúci vplyv</i>					
Dcérske ÚJ :	100	100	-63 314	6 941	-677 901
McCarter Marketing & Consulting s.r.o.					
Budovateľská 1247/7, 929 01 Dunajská Streda					
<i>Spoločný rozhodujúci vplyv</i>					
Spoločné ÚJ :					
<i>Podstatný vplyv</i>					
Pridružené ÚJ :					
DFM spolu :	x	x	x	x	

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM - ak vykonáva v inej ÚJ rozhodujúci a podstatný vplyv	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI (v %)	Podiel ÚJ na iných zložkách VI (v %)	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota vykázaná v Súvahe
a	b	c	d	e	f
<i>Rozhodujúci vplyv</i>					
Dcérske ÚJ :	100	100	-70 254	5 125	-677 901
McCarter Marketing & Consulting s.r.o.					
<i>Spoločný rozhodujúci vplyv</i>					
Spoločné ÚJ :					
<i>Podstatný vplyv</i>					
Pridružené ÚJ :					
DFM spolu :	x	x	x	x	

Pozn.: opravná položka nebola tvorená nakoľko vedenie spoločnosti je presvedčené, že účtovná hodnota podielu sa významne neodlišuje od predpokladanej hodnoty pri možnom predaji, resp. inej forme usporiadania vzťahov v skupine

Popis ostatného dlhodobého finančného majetku (účty 063, 065, 066, 067, 069)	Riadok v súvahe	Hodnota v súvahe	Ďalšie informácie (napr. počet ks, NH, úročenie)

g) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku:

Dlhodobý finančný majetok :	Bežné účtovné obdobie											
	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovnej jednotke	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosťou na viac 1 rok	Účty v bankách a dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	677 901											677 901
Prírastky												0
Úbytky												0
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	677 901											677 901

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia												0
Prírastky												0
Úbytky												0
Stav na konci účtovného obdobia												0

Účtovná hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	677 901											677 901
Stav na konci účtovného obdobia	677 901											677 901

Dlhodobý finančný majetok :	Predchádzajúce účtovné obdobie											
	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovnej jednotke	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosťou najviac 1 rok	Účty v bankách a dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	677 901											677 901
Prírastky												0
Úbytky												0
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	677 901											677 901

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia												0
Prírastky												0
Úbytky												0
Stav na konci účtovného obdobia												0

Účtovná hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	677 901											677 901
Stav na konci účtovného obdobia	677 901											677 901

- h) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, ktorý je k 31.12. ocenený reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- i) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Položka	Stav OP k 1.1.	Tvorba	Zúčtovanie	Stav OP k 31.12.

- j) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav k 1.1.	Zvýšenie	Zníženie	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav k 31.12.
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako 5 rokov						
Do splatnosti od 3 do 5 rokov vrátane						
Do splatnosti od 1 do 3 rokov vrátane						
Do splatnosti do 1 vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x	0	0	0	0	0

Dlhodobé pôžičky	Stav k 1.1.	Zvýšenie	Zníženie	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav k 31.12.
a	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako 5 rokov					
Do splatnosti od 3 do 5 rokov vrátane					
Do splatnosti od 1 do 3 rokov vrátane					
Do splatnosti do 1 vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	0	0	0	0	0

- k) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DFM, na ktorý je zriadené záložné právo :	
DFM, pri ktorom má UJ obmedzené právo s ním nakladať :	

l) Informácie o podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch, pričom sa uvádza ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú :
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

m) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Položka	Stav OP k 1.1.	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.
Materiál					
Nedokon. výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskyt. preddavky na zásoby					
Zásoby spolu :					

Dôvod tvorby a zúčtovania OP k zásobám:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie :	
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania :	

n) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Záložný Veriteľ : Slovenská sporiteľňa a.s. :

- Záložná zmluva NCRZP č. 2/AU/16 – ZZ/4 dňa 25.2.2016 (spis č. 5102/2016) – zriadenie a vznik záložného práva k zásobám, k hnutelným veciam a pohľadávkam Dlžníka (zmluva o úvere č. 2/AU/16 zo dňa 19.02.2016)

Záložný Veriteľ : Tatra banka, a.s.

- zmluva o záložnom práve k hnutelnému majetku zo dňa 26.2.2016 na hnutelné veci (zmluva o splátkovom úvere č. S03100/2015)
- zmluva o záložnom práve k hnutelnému majetku zo dňa 28.7.2011 na hnutelné veci (zmluva o splátkovom úvere č. S02411/2011 a o kontokorentnom úvere č. S01582/2009)

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Materiál	1 353 496
Nedok.výroba a polotovary vlastnej výroby	630 742
Výrobky	840 625

Tovar	745 523
Zásoby, pri ktorých má ÚJ obmedzené právo s ním nakladať	

o) Prehľad o zákazkovej výrobe:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

p) Opravné položky k pohľadávkam:

Položka súvahy	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP k 1.1.	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku :	37 885	36 755	2 134	0	72 506
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ					
b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku	37 885	36 755	2 134	0	72 506
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu :	37 885	36 755	2 134	0	72 506

Dôvod tvorby a zúčtovania OP k pohľadávkam:

Opravná položka k pohľadávke sa tvorí najmä k pohľadávke, pri ktorej je opodstatnené predpokladať, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k spornej pohľadávke voči dlžníkovi, s ktorým sa vedie spor o jej uznanie.

q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu :
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku :			0
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky			0
Odložená daňová pohľadávka	372 068		372 068
Spolu :	372 068	0	372 068
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku :	2 239 947	866 009	3 105 956
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ		83 757	83 757
b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 239 947	782 252	3 022 199
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ	4 000		4 000
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 461 458		1 461 458
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	19 220		19 220
Pohľadávky z derivátových operácií	0		0
Iné pohľadávky	1 321 416	10 521	1 331 937
Spolu :	5 046 041	876 530	5 922 571

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	2017	2016
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	876 530	340 805
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	5 046 041	5 067 136
Krátkodobé pohľadávky spolu :	5 922 571	5 407 941
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	372 068	432 844
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu :	372 068	432 844

- r) Pohľadávky zabezpečené záložným právom **alebo inou formou zabezpečenia**. Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Záložný veriteľ : Tatra Banka a.s.

- Zmluva o záložnom práve k pohľadávkam uzatvorená dňa 24.2.2016 - zálohom sú pohľadávky a to každá jednotlivá a tiež všetky nároky záložcu existujúce a budúce voči iným osobám na zaplatenie peňažných prostriedkov, spoločne s ich prípadným príslušenstvom, súčasťami a prírastkami vrátane (zmluva o splátkovom úvere č. S03100/2015)
- Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam zo dňa 26.7.2013 za účelom zabezpečenia a splatenia Zabezpečovanej pohľadávky (zmluva o splátkovom úvere č. S024112011/EIB a o kontokorentnom úvere č. S01582/2009)

Záložný Veriteľ : Slovenská sporiteľňa a.s. :

- Záložná zmluva NCRZP č. 2/AU/16 – ZZ/z zo dňa 25.2.2016 ((spis č. 5101/2016) – zriadenie a vznik záložného práva k pohľadávkam z účtov Dlžníka (zmluva o úvere č. 2/AU/16 zo dňa 19.02.2016)
- Záložná zmluva NCRZP č. 2/AU/16 – ZZ/4 dňa 25.2.2016 (spis č. 5102/2016) – zriadenie a vznik záložného práva k zásobám, k hnuiteľným veciam a pohľadávkam Dlžníka (zmluva o úvere č. 2/AU/16 zo dňa 19.02.2016)

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté ZP alebo inou formou		
Hodnota pohľadávok na ktoré sa zriadilo ZP	x	
Tatra Banka, a.s.		5 200 000
Slovenská sporiteľňa, a.s.		4 440 000
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Pohľadávky kryté inou formou zabezpečenia : poisťná zmluva č. 400016734 - vybrané obchodné pohľadávky spoločnosti sú poistené pre prípad nezaplatenia.

Maximálna hranica poisťného plnenia (úhrad pohľadávok za odberateľov) vo výške 150 000 Eur na rok.

- s) Popis vzniku odloženej daňovej pohľadávky: **pozri časť 2 písm. f)**

- t) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Tabuľka č. 1

Názov položky	2017	2016
Peniaze a ceniny	3 278	27 186
Účty v bankách	19 718	22 110
Peniaze na ceste	0	1 232
Spolu :	22 996	50 528

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
a	b	c	d	e
Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ				
Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených ÚJ				
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely				
Obstarávaný krátkodobý finančného majetku				
Spolu :				

- u) Prehľad o krátkodobom finančnom majetku, ktorý je k 31.12. ocenený reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie / zníženie hodnoty (+ / -)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
a	b	c	d
Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ			
Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených ÚJ			
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely			
Spolu :			

- v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP k 1.1.	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.
Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ					
Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených ÚJ					
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Spolu :					

Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP ku krátkodobému finančnému majetku:

- w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
KFM, na ktorý je zriadené záložné právo :	
KFM, pri ktorom má ÚJ obmedzené právo s ním nakladať :	
Peňažné prostriedky na bankovom účte	256 800

- Dňa 1.4.2010 uzavrela Tatra banka, a.s. so spoločnosťou McCarter a.s. Rámcovú zmluvu o vystavovaní bankových záruk č. 611331; poskytnutá banková záruka vo výške 6 800 Eur so

splatnosťou do 31.1.2018 za tovar dodaný McCarterom spoločnosti MWP GROUP s.r.o., zabezpečená blokáciou na účte, v prospech TetraPak, a.s.

- Tatra banka, a.s. poskytla dňa 21.10.2015 bankovú záruku vo výške 50 000 Eur so splatnosťou do 31.12.2017 s číslom záruky 617387 v prospech spoločnosti AriZona Europe Cooperatief U. A.
- Slovenská Sporiteľňa a.s. – banková záruka č. 151/CC16-BG1 v prospech spoločnosti KRAŠ FOOD Industry, PLC Zagreb vo výške 200 000 Eur.

x) Informácie o vlastných akciách :

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	2017	2016
<i>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho :</i>		
<i>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho :</i>	36 702	37 773
V tom: Tel.popl	653	2 570
Nájomné	9 526	15 088
Poistné	10 266	8 536
Diaľničné popl.		54
Výstava	12 149	5 047
Marketing	3 327	3 631
Audit		2 847
Členské poplatky	469	
Letenka	140	
<i>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho :</i>		
<i>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho</i>	148 202	109 013
Účasť na reklamnej akcii		60 771
Vývoj	105 000	
Ostatné	43 202	68 066

2) Pasíva

a) Údaje o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie:

- 1) opis základného imania (splatené základné imanie, počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií):

Počet, druh, forma, podoba a menovitá hodnota akcií:

a/ 100 ks kmeňových, listinných na meno, neverejne obchodovateľné, listinné, menovitá hodnota jednej akcie je 33 194 EUR s obmedzenou prevoditeľnosťou

b/ 39 ks, kmeňových, listinných na meno, neverejne obchodovateľné, listinné, menovitá hodnota jednej akcie je 3 320 EUR s obmedzenou prevoditeľnosťou

c/ 171 ks, kmeňových, listinných na meno, neverejne obchodovateľné, listinné, menovitá hodnota jednej akcie je 34 EUR s obmedzenou prevoditeľnosťou

Na všetky akcie sa v roku 2017 zriadilo záložné právo k cenným papierom z titulu zmluvy o úvere č. 2/AU/2016 medzi emitentom akcií /spoločnosť/, záložcom /akcionári-SO/ a záložným veriteľom Slovenská sporiteľňa a.s.

Pozn: Na prevod je potrebný predchádzajúci písomný súhlas predstavenstva, ostatní akcionári majú predkupné právo na nadobudnutie akcií

- 2) počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia :

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- 3) rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	2016
Účtovný zisk	53 825
Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	5 383
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	48 442
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu :	53 824

Názov položky	2016
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	2017
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
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; uvádza sa aj súčet ziskov a strát:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Dôvod účtovania na účet vlastného imania	Zisk	Strata
Spolu:		

- 5) zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní:

Vzhľadom na výšku základného imania je zisk na akciu rovný 0,0041 Eur/ 1 eur hodnoty akcie.

- 6) návrh rozdelenia účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty bežného účtovného obdobia :

Účtovný zisk bude použitý na tvorbu rezervného fondu v zákonnej výške a vykrytie straty za predchádzajúce obdobie.

b) Údaje o rezervách:

Druh rezervy	Predpokladaný rok použitia	Bežné účtovné obdobie				
		Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
a		b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho :						
Krátkodobé rezervy, z toho :		72 444	82 227	58 211	7 656	88 804
-Nevyčerpané dovolenky	2018	34 400	32 949	35 373		31 976
-Odvody	2018	12 104	11 592	12 446		11 250
-Bonusy (obchod .podm.)	2018	15 940	22 812	392	7 656	30 704
-Audit	2018	10 000	14 000	10 000		14 000
-Ostatné	2018		874			874

Druh rezervy	Predpokladaný rok použitia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
		Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
a		b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho :						
Krátkodobé rezervy, z toho :		114 795	69 925	81 300	30 976	72 444
- Nevýčerapné dovolenky	2017	50 517	34 282	50 399		34 400
- Odvody	2017	17 778	12 063	17 737		12 104
- Bonusy (obdhod.podm.)	2017	34 420	13 580	8 164	23 896	15 940
- Doprava	2017	7 080			7 080	0
- Audit	2017	5 000	10 000	5 000		10 000

c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti:

Názov položky	2017	2016
a	b	c
Záväzky po lehote splatnosti	2 772 889	2 576 034
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	2 879 659	2 813 936
Krátkodobé záväzky spolu :	5 652 548	5 389 970
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 005 663	882 816
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu :	1 005 663	882 816
Do lehoty splatnosti	3 885 322	3 696 752
Po lehote splatnosti	2 772 889	2 576 034

V krátkodobých záväzkoch sú vykázané aj podriadené záväzky voči akcionárom v celkovej hodnote 32 834,16 EUR (2016: 56 934 EUR EUR) (pozri bod i).

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti /záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov/

Položka súvahy	ZDS viac ako 5 rokov

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia :

- Za účelom zabezpečenia záväzku dlžníka (McCarter a.s.) vrátiť pôžičku poskytnutú veriteľom (Evžen Balko) vystavil dlžník vlastné zmenky v prospech veriteľa. (Dodatok č. 1 k zmluve o pôžičke zo dňa 14.2.2011). Výška záväzku k 31.12.2017 je 108 680 Eur / k 31.12.2016 bola 138 067 Eur/
- Zmluva o úvere č. 2/AU/16 uzavretá so spoločnosťou Slovenská Sporiteľňa a.s., v ktorej sa uvádza záručný rámec vo výške 200 000 Eur v prospech spoločnosti KRAŠ PR.IND. ZAGREB a posledný deň jej platnosti je 6.12.2018. Výška záväzku k 31.12.2017 je 195 354 Eur / k 31.12.2016 bola 174 891 Eur /.

f) Popis vzniku odloženého daňového záväzku:

Názov položky	2017	2016
Dočasné rozdiely medzi ÚH majetku a daňovou základňou, z toho :	3 977 693	3 308 098
odpočítateľné	52 258	28 083
zdaniteľné	3 925 435	3 280 015
Dočasné rozdiely medzi ÚH záväzkov a daňovou základňou, z toho :		
odpočítateľné	1 719 495	1 379 256
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	615 012
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	372 068	424 694
Uplatnená daňová pohľadávka	-52 625	- 108 637
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov (+) / rozpustenie (-)	-52 625	- 108 637
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	824 341	688 802
Zmena odloženého daňového záväzku	135 538	114 555
Zaúčtovaná ako nákladov (+) / rozpustenie (-)	135 538	114 555
Zaúčtovaná do vlastného imania		

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

Názov položky	2017	2016
Stav k 1.1.	468	639
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		7 807
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba soc. fondu	7 950	7 807
Čerpanie soc. fondu	7 183	7 978
Stav k 31.12.	1 235	468

h) Vydané dlhopisy :

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci : uviesť aj stav v cudzej mene, ak je

Názov položky	Mena	Charakter	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Popis zabezpečenia	Suma istiny v príslušnej mene za 2017*	Suma istiny v príslušnej mene za 2016
a	b	c	d	E	f	g	h
Dlhodobé bankové úvery							
SB	EUR	Inv. úver	3M EURIBOR 2,65% p.a.	20.10.2017	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnutel'nému majetku, blankozmenka	0	254 357
TB	EUR	Inv. úver	1M EURIBOR 1,85% p.a.	31.08.2017	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnutel'nému majetku, bianko zmenka	0	53 264
TB	EUR	Inv. úver	3M EURIBOR 2,8% p.a.	28.02.2022	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnutel'nému majetku, bianko zmenka	1 041 652	1 291 660
SL	EUR	Inv. úver	1M EURIBOR 2,85% p.a.	31.03.2024	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnutel'nému majetku, bianko zmenka	1 196 798	1 388 294
SL	EUR	Inv. úver	1M EURIBOR 2,85% p.a.	31.03.2022	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnutel'nému majetku, bianko zmenka	91 328	112 832
SL	EUR	Inv. úver	1M EURIBOR 2,85% p.a.	31.03.2021	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnutel'nému majetku, bianko zmenka	38 064	0
Krátkodobé bankové úvery							
TB	EUR	Kontokorent	1M EURIBOR 2,6% p.a.	31.12.2018	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnutel'nému majetku,	2 258 099	2 274 622

					blankozmenka		
SL	EUR	Kontokorent	1M EURIBOR 2,6% p.a.	28.02.2018	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnutel'nému majetku, blankozmenka	1 796 763	1 895 274

K 31. decembru 2017 a 2016 bola splatnosť úverov podľa splátkových kalendárov takáto :

	2017	2016
Splatnosť do 1 roka vrátane	475 260	770 629
Splatnosť od 1 – 5 rokov vrátane	1 653 264	1 852 032
Splatnosť viac ako 5 rokov	239 318	477 746
Spolu :	2 367 842	3 100 407

Dňa 25.2.2016 uzavrela spoločnosť McCarter a.s. so Slovenskou sporiteľňou, a.s. zmluvu o úvere č. 2/AU/16, ktorej súčasťou bolo uzatvorenie Zmluvy o nadriadenosti záväzku medzi Bankou, spoločnosťou a jej veriteľmi (spriaznenými osobami), ktorá sa týka nadriadenia pohľadávky Banky voči pohľadávkam veriteľov.

V zmysle zmluvy o úvere č. 2/AU/16 bola uzatvorená zmluva o zriadení záložného práva k cenným papierom – bližšie pozri Čl. III odsek 2 písm. a)

V zmysle zmluvy o úvere č. 2/AU/16 bola uzavretá zmluva o zriadení záložného práva k ochrannej známke RIO; RIO FRESH a V12.

Ďalšie zabezpečenie : vinkulácia poistného plnenia - pozri čl. III. odsek 1 písm. b.)
blankozmenka vystavená akcionármi - pozri Čl. V ods. 1 písm. a)

Názov položky	Mena	Charakter	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za 2017	Suma istiny v príslušnej mene za 2016
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Pôžička	EUR		9%	31.12.2018	99 706	137 500
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička	EUR		4,3%	neurčitá	94	0
Pôžička	EUR		4,3%	neurčitá	24 700	24 700
Pôžička	EUR		4,3%	neurčitá	6 900	31 000
Pôžička	EUR		4,3%	neurčitá	24 100	0
Krátkodobé finančné výpomoci						

Pozn.: Na základe dohody medzi zmluvnými stranami sa v roku 2017 neúčtovalo o zmluvne dohodnutom úroku pri krátkodobých pôžičkách.

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	2017	2016
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho :		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho :	0	0

<i>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho :</i>	<i>1 459 034</i>	<i>1 663 647</i>
PPA dotácia – AL	1 341 144	1 518 012
PPA dotácia – Infraštruktúra skleníkov	14 846	17 754
PPA dotácia – Chlad. vozidlá	0	1 079
PPA dotácia - Miešareň	103 044	126 802
<i>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho</i>	<i>204 613</i>	<i>207 581</i>
PPA dotácia – AL	176 868	176 868
PPA dotácia – Infraštruktúra skleníkov	2 908	2 908
PPA dotácia – Chlad. vozidlá	1 079	4 047
PPA dotácia - Miešareň	23 758	23 758

3) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu (u prenajímateľa) :

Prenajatý majetok:		31.12.2017			31.12.2016		
		Splatnosť			Splatnosť		
		do 1 roka vrátane	od 1do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
	Istina						
	Finančný výnos						

4) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu (u nájomcu):

Prenajatý majetok:		31.12.2017			31.12.2016		
		Splatnosť			Splatnosť		
		do 1 roka vrátane	od 1do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
VZV Cat	Istina				400		
	Finančný náklad				2		
VZV Cat	Istina				400		
	Finančný náklad				2		
VZV Cat	Istina	1 844			4 012	1 844	
	Finančný náklad	17			215	17	
VZV Cat	Istina	1 844			4 012	1 844	
	Finančný náklad	17			215	17	
Server DELL v prevedení "RACK"	Istina				2 887		
	Finančný náklad				313		
Výpočtová technika	Istina				1 790		
	Finančný náklad				25		
Chladničky	Istina	5 096			11 535	5 096	
	Finančný náklad	46			566	46	
VW Crafter	Istina	6 557	4 010		6 243	10 567	
	Finančný náklad	342	49		655	391	
BMW	Istina	10 850	7 569		10 333	18 419	
	Finančný náklad	612	108		1 130	720	
BLIXNER RobotCoupe	Istina	4 596	1 996		4 211	6 592	
	Finančný náklad	364	30		749	394	
HYUNDAI Tucson	Istina	4 931	6 512		4 720	11 443	
	Finančný náklad	384	167		596	551	
HYUNDAI Tucson	Istina	4 931	6 512		4 720	11 443	
	Finančný náklad	384	167		596	551	

Škoda Suberb	Istina	3 917	6 932		3 760	10 849	
	Finančný náklad	356	225		513	581	
Chladničky	Istina	2 940	5 461		2 825	8 401	
	Finančný náklad	272	184		387	456	
Parný kotol	Istina	24 713	45 406		23 865	70 119	
	Finančný náklad	1 982	1 337		2 830	3 319	
VZV	Istina	1 242	2 529		1 199	3 771	
	Finančný náklad	108	83		151	191	
Jungheinrich VZV	Istina	3 527	7 139		3 406	10 666	
	Finančný náklad	306	232		427	538	
VW Crafter Kasten	Istina	5 693	11 098		5 465	16 791	
	Finančný náklad	559	401		788	960	
BMW	Istina	6 595	14 106				
	Finančný náklad	733	586				
HYUNDAI	Istina	3 411	8 267				
	Finančný náklad	420	388				
HYUNDAI	Istina	3 411	8 267				
	Finančný náklad	420	388				
DUPLEX RK-5	Istina	7 757	20 828				
	Finančný náklad	973	1 023				
Chladničky	Istina	2 488	6 930				
	Finančný náklad	322	353				
VW Crafter	Istina	6 299	16 525				
	Finančný náklad	576	1 508				

5) Informácie o daniach z príjmov

a) - e) Informácie o odložených daniach:

Položka		2017	2016
a)	suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		- 20 223
	suma odloženej daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		- 32 800
b)	suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádz. účt. obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
c)	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		
d)	suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
e)	odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

f) Vzťah medzi sumou splatnej a odloženej dane a výsledkom hospodárenia :

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 :	331 086		x	279 899	x	x
Teoretická daň		69 528	21%	x	61 578	22,00%
Daňovo neuznané náklady	310 373	65 178	19,69%	615 055	135 312	48,34%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		- 826 428	-181 814	- 64,96%
Umorenie daňovej straty				-68 526	-15 076	- 5,38%
Iné – nevyužitý odpočet straty	254 560	53 458	16,15%		2880	1,03%
Daňová licencia		2880	0,86%		2881	1,03%
Spolu :	896 019	188 164	56,83%			
Splatná daň z príjmov		2880	0,86%		2881	1,03%
Odložená daň z príjmov	x	188 164	56,84%	x	223 709	80%%
Celková daň z príjmov :	x	191 044	57,70%	x	226 590	81%

Pozn.: za rok 2017 sú ako pripočítateľné a odpočítateľné položky len trvalé rozdiely.

g) Informácia o zmene sadzby dane z príjmov:

6) Deriváty

Významné položky derivátov:

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho :			
Zabezpečovacie deriváty, z toho :			

Názov položky	2017		2016	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho :				
forward				
Zabezpečovacie deriváty, z toho :				

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, pričom sa uvádza forma zabezpečenia:

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	2017	2016
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe		
Záväzok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1) Výnosy a Náklady

a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar - opis a hodnota tržieb podľa jednotlivých druhov výrobkov a druhov služieb a hlavných oblastí odbytu (napr. tuzemsko, zahranície):

Oblasť odbyt	Tovar (min.v., cukrovinky)		Výrobky (džusy)		Služby		Spolu:	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Tuzemsko	4 323 827	3 875 089	6 880 309	7 533 409	202 411	404 439	11 406 547	11 812 937
ČR	685 985	765 411	3 886 292	3 480 394	296	86 715	4 572 573	4 332 520
Ostatné krajiny	107 153	137 368	2 709 996	3 186 955	468 448	219 753	3 285 597	3 544 076
O.Z.ČR	681	0	2 026	0	880	0	3 587	0
Spolu :	5 117 646	4 777 868	13 478 623	14 200 758	672 035	710 907	19 268 304	19 689 533

b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob:

Položka	2016	2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2016	2015
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	630 742	610 763	688 906	19 979	- 78 143
Výrobky	841 568	998 369	1 103 843	-156 801	-105 474
Zvieratá					
Spolu :	1 472 310	1 609 132	1 792 749	-136 822	- 183 617
Manká a škody	x	x	x	60 433	38 968
Reprezentačné	x	x	x		
Vzorky a skúšobná výroba	x	x	x	67 107	57 862
Iné	x	x	X	-164	2 751
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-9 446	-84 036

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Popis aktivácie	2017	2016
Aktivácia DHM		11 823

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

Popis ostatných výnosov z hospod. činnosti	2017	2016
Predaj IM	198 081	188 661
Predaj materiálu	69 057	52 605
Ostatné výnosy z hospod. činnosti	493 304	803 853
z toho : rozpustenie dotácií	226 516	211 718
výnosy z odpísaných záväzkov	32 174	105 356

e) Celková suma osobných nákladov :

Popis osobných nákladov	2017	2016
mzdy	1 519 004	1 515 007
ostatné náklady na závislú činnosť :		
sociálne poistenie	382 926	382 705
zdravotné poistenie	147 058	141 850
sociálne zabezpečenie	54 038	41 187

f) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov:

Popis finančných výnosov	2017	2016
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho :	0	0
Tržba z predaja CP		
Výnosy z deriv. Operácií	18 696	26 805
Úroky	63 152	34 672
Kurzové zisky	49 587	17 762
z toho kurzové zisky účtované k 31.12.	5 047	973

g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby:

Popis nákladov za poskytnuté služby	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho :	3 803 788	3 885 002
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho :		
Opravy a údržby	133 322	127 937
v tom : oprava a údržba linky	34 514	34 395
Cestovné	30 322	51 271
Náklady na reprezentáciu	43 011	18 029
Poštovné, tel. popl.	53 964	60 973
Služby-výpočtová technika	67 512	57 728
Nájomné	198 741	251 151
Doprava	610 584	619 302
Marketing	491 477	975 320
Služby od OZ	342 438	287 990
Licenčné poplatky	246 291	324 047
Logistika a distribúcia /ostatné služby- OU/	452 579	526 509
Recyklačný fond	126 614	40 087
Deratizačné práce	104 260	59 586
Ostatné služby	868 159	450 677

h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Popis ostatných nákladov z hospod. činnosti	2017	2016
Materiál	8 043 359	8 511 967
v tom: spotreba zákl. mat.	7 336 978	7 866 103
Energie	470 865	594 798
v tom: spotreba elektrickej energie	331 577	342 533
Predaný tovar	3 441 605	3 306 615
Dane a poplatky	68 839	68 921
ZC IM a materiálu	236 797	190 694
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	414 513	578 209
v tom: poistenie majetku	56 762	59 173
Manká a škody	176 553	122 375
Odpisy	869 373	825 818

i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát:

Popis finančných nákladov	2017	2016
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho .		
Úroky	212 452	242 691
v tom: bankové	188 827	214 782
Ostatné náklady na finančnú činnosť	25 583	28 480
v tom: popl. za bank. operácie	25 583	28 480
Nákl. z deriv. operácií	3 799	2 843
Kurzové straty	91 415	112 437
z toho kurzové straty účtované k 31.12.	74 581	79 338

- 2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- 3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou :

Náklady voči štatutárnemu audítorovi alebo auditorskej spoločnosti, z toho :	2017	2016
overenie účtovnej závierky	14 000	14 000
uistiťovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		

- 4) Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a 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 :

Krajina	Výrobky, tovary a služby / Iné výnosy	2017	2016
Tuzemsko	Výrobky	6 880 309	7 533 409
Tuzemsko	Tovar	4 323 827	3 875 089
Tuzemsko	Služby	202 411	404 439
ČR	Výrobky	3 886 292	3 480 394
ČR	Tovar	685 985	765 411
ČR	Služby	296	86 715
Ostatné krajiny	Výrobky	2 709 996	3 186 955
Ostatné krajiny	Tovar	107 153	137 368
Ostatné krajiny	Služby	468 448	219 753
O.Z. ČR	Výrobky	2 026	
O.Z. ČR	Tovar	681	
O.Z. ČR	Služby	880	

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1) Iné aktíva pasíva

- a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv

Druh podmieneného majetku	2017	2016
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva :		

- V zmysle zmluvy o úvere č. 2/AU/16 je ako forma zabezpečenia vystavená spoločnosťou blankozmenka na rad Banky s doložkou „bez protestu“ s avalmi McCarter Marketnig & Consulting s.r.o., ZEUS PLUS a EMPIREX s.r.o. /spriaznené osoby/ a jej odovzdanie Banke spolu s podpísanou Zmluvou o zmenkovom vyplňovacom práve zo dňa 25.2.2016

- V zmysle už spomínanej zmluvy o úvere č. 2/AU/16 boli vystavené tri vlastné blankozmenky akcionármi /spriaznenými osobami/ na rad Banky s doložkou „bez protestu“ a jej odovzdanie Banke spolu s podpísanou Zmluvou o zmenkovom vyplňovacom práve zo dňa 25.2.2016. Zmenková suma vo výške pohľadávky alebo jej časti, ku dňu vyplnenia blankozmenky, maximálne však sumu 100 000 Eur.

b) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov zo zmlúv o poriadnom záväzku z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a pod. :

Tabuľka č.1

Druh podmieneného záväzku	2017	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	256 800	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky :		

Bankové záruky – pozri Čl. III. Odsek 1 písm. w)

V zmysle zmluvy zo dňa 2.5.2011 so spoločnosťou JAMNICA d.d. je spoločnosť McCarter a.s. výhradným distribútorom produktov v oblasti pôsobnosti tejto zmluvy. Na zabezpečenie záväzkov spoločnosti JAMNICA uzavreli v zmysle tejto zmluvy dohodu o vydaní, použití a vrátení zmeniek (5ks zmeniek).

Tabuľka č.2

Druh podmieneného záväzku	2016	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	257 387	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky :		

2) významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy :

- licenčná zmluva uzatvorená so spoločnosťou EMPIREX (poskytovateľ licencie a spriaznená osoba) dňa 30.9.2015 v zmysle ktorej, poskytovateľ poskytuje nadobúdateľovi (spoločnosť McCarter) výlučné právo používať ochrannú známku „ICELIMONADE“ zapísanú na Úrade priemyselného vlastníctva SR zo dňa 28.7.2015. Cena za licenciu je vo výške 3 600 Eur s DPH za štvrtrok.
- licenčná zmluva uzatvorená so spoločnosťou McCarter Marketing and Consulting s.r.o. (poskytovateľ licencie a spriaznená osoba) dňa 30.9.2015 v zmysle ktorej, poskytovateľ

poskytuje nadobúdateľovi (spoločnosť McCarter) výlučné právo používať ochrannú známku „RIO BOST“ zapísanú na Úrade priemyselného vlastníctva SR zo dňa 28.7.2015. Cena za licenciu je vo výške 2 400 Eur s DPH za štvrtrok

- licenčná zmluva uzatvorená so spoločnosťou ZEUS Plus s.r.o. /poskytovateľ licencie a spriaznená osoba/ zo dňa 1.1.2005 a dodatkov k tejto zmluve v zmysle ktorých, poskytovateľ poskytuje nadobúdateľovi výlučné právo používať ochrannú známku „ZEUS“. Cena za licenciu 0,045 Eur/predaný ks (0,75l, 1l, 2l a 1,5l) resp. 0,0435 Eur/ks (0,2l a 0,5l). Predpokladané ročné náklady na licenčné poplatky na základe plánu predaja sú 184 011 Eur.
- zmluvy o dočasnom používaní zariadenia a ich neskorších dodatkov uzatvorených so spoločnosťou Tetra Pak a.s. sú poplatky za používanie zariadenia - plniaca linka TBA vo výške 6 901,00 Eur za štvrtrok a sú splatné vopred a teda predpokladaná ročná suma je 27 604 Eur a predpokladaná ročná suma pre používanie zariadenia - CAP aplikátor je vo výške 39 116 Eur.
- zmluva o nájme so spoločnosťou Jonsson s.r.o. na sumu 3 000 Eur bez DPH mesačne, predpokladaná ročná suma nájomného je vo výške 36 000 Eur bez DPH.
- zmluva o poskytovaní bezpečnostných služieb č. 1/2017 s Tomáš Karika – T.K. Security (poskytovateľ) na sumu 5,20 Eur/hod. bez DPH, čo predstavuje cca 49 541 Eur na rok; na dobu neurčitú.
- zmluva o nájme kancelárskych priestorov so spoločnosťou COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo Bratislava v Bratislave je predpokladaná ročná suma nájomného vo výške 27 341 Eur.
- Spoločnosť má so spoločnosťou NAGEL SLOVENSKO s. r.o. uzavretú zmluvu o prenájme skladových priestorov, predpokladaná ročná suma nájomného je vo výške 13 682 Eur.
- Operatívny leasing – pozri nižšie bod 3)

3) Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcií, odpísaných pohľadávkach a podobne.

Názov položky	2017	2016
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	297 113	283 763
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Zabezpečená zmenka na úhradu	108 680	138 067
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky :		

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 20 motorových vozidiel, z toho v roku 2017 pribudlo jedno vozidlo (Hyundai i30). Nájomná zmluva je uzatvorená na 48 mesiacov. Ročné náklady na nájomné boli v roku 2017 vo výške 79 539 Eur.

Zabezpečená zmenka na úhradu - pozri Čl. III odsek 2 písm. e) .

Iné položky :

Spoločnosť má k 31.12.2017 registrovaných 24 ks ochranných znáмок vytvorených vlastnou činnosťou, nevykázané v Súvahe. /aj k 31.12.2016/

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

napríklad informácie o

- a) poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky,
- c) zmene spoločníkov účtovnej jednotky,
- d) prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti, e) zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- f) začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,
- g) vydaných dlhopisoch a iných cenných papieroch,
- h) zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky,
- i) mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelné pohrome,
- j) získaní alebo odobrati licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky a podobne.

Čl. VII

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

(Uvádzajú sa z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku)

a) zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup alebo predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti podľa článku V, úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena,

b) charakteristika transakcie, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov,

c) samostatne sa uvádzajú transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto osôb:

- 1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv,
- 2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
- 3. dcérske účtovné jednotky,
- 4. spoločné účtovné jednotky,
- 5. pridružené účtovné jednotky,
- 6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,

7. ostatné spriaznené osoby.

Obchody, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami :

Spriaznená osoba /SO/	Druh obchodu (kúpa, predaj, služba, úver, pôžička...)	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2016
a	b	d	e
Akcionári - predstavenstvo	Výnosové úroky	45 644	34 661
Ostatné SO	Výnosové úroky	17 507	
Dcérska účtovná jednotka	Nájomné, ekon. služby -V		1 200
Ostatné SO	Nájomné, ekon. služby -V		17 867
Ostatné SO	Ostatné - V	6 214	
Dcérska účtovná jednotka	Licenčné poplatky -N	8 000	8 000
Ostatné SO	Licenčné poplatky -N	238 291	316 046
Ostatné SO	Ostatné - N /napr. provízia atď.//	8 497	6 511
Akcionári - predstavenstvo	Poskyt. pôžičky	263 683	445 629
Dcérska účtovná jednotka	Poskyt. pôžičky	4 000	0
Ostatné SO	Poskyt. pôžičky	721 656	431 667
Akcionári - predstavenstvo	Splácanie poskyt. Pôž.	39 200	32 000
Ostatné SO	Splácanie poskyt. pôž.	44 405	92 386
Dcérska účtovná jednotka	Splácanie poskyt. pôž	0	1 826

vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba /SO/	Popis aktív/pasív	Stav k 31.12. 2017	Stav k 31.12. 2016
Dcérska účtovná jednotka	Aktív/z obch. styku	83 757	92 957
Ostatné SO	Aktív/z obch. styku	357 131	840 465
Ostatné SO	Pasív/prijatá pôžička	24 100	
Akcionári - predstavenstvo	Pasív/prijatá pôžička	32 834	56 934
Ostatné SO	Aktív/poskytnutá pôžička	1 267 627	567 451
Akcionári - predstavenstvo	Aktív/poskytnutá pôžička	1 461 458	1 191 331
Dcérska účtovná jednotka	Aktív/poskytnutá pôžička	4 000	0
Ostatné SO	Pasíva / zábezpeka	476	6 484

V zmysle zmluvy o úvere č. 2/AU/16 bola vystavená spoločnosťou jedna blankozmenka, ktorej avalmi boli spriaznené osoby a tri blankozmenky vystavené akcionármi /spriaznenými osobami/ – bližšie pozri Čl. V ods. 1 písm. b)

2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

- výška priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov orgánov účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov (neuvádzajú vtedy, ak by takéto informácie umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky)
- výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých členom orgánov;

- c) o pôžičkách poskytnutých členom jednotlivých orgánov / celková suma splatených, poskytnutých, odpustených a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány :

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky členov orgánov štatutárnych (BO)	Hodnota pôžičky členov orgánov dozorných (BO)	Hodnota pôžičky členov orgánov iných (BO)	Hodnota pôžičky členov orgánov štatutárnych (PO)	Hodnota pôžičky členov orgánov dozorných (PO)	Hodnota pôžičky členov orgánov iných (PO)
Celková suma poskytnutých pôžičiek	263 683			445 629		
Celková suma splatených pôžičiek	39 200			32 000		
Celková suma odpustených pôžičiek						
Celková suma odpísaných pôžičiek						

Hlavné podmienky, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté, pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby

Výška úrokovej sadzby pri poskytnutých pôžičkách je 4,3% p. a.

- d) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú

Druh pôžičky	Hodnota FP členov orgánov štatutárnych (BO)	Hodnota FP členov orgánov dozorných (BO)	Hodnota FP členov orgánov iných (BO)	Hodnota FP členov orgánov štatutárnych (PO)	Hodnota FP členov orgánov dozorných (PO)	Hodnota FP členov orgánov iných (PO)
Celková suma nevyúčtovaných prostriedkov						

Čl. VIII Ostatné informácie

(1) Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o :

- a) všetkých formách prijatej náhrady,
- b) účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov,
- c) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

(2) Účtovná jednotka, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu²³⁾ a ktorej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 eur, sa uvedú aj informácie o

- a) zložení a výške základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach s uvedením druhu akcie, opisu práv a povinností s nimi spojených pre každý druh akcií a ich percentuálny podiel na celkovom základnom imaní alebo hodnote a percentuálnej výške podielov na základnom imaní a s nimi spojených hlasovacích právach,
- b) cenných papieroch vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, s ktorými je spojené právo na výmenu za akcie, napríklad konvertibilné dlhopisy,
- c) výške dotácií a návratných finančných výpomocí,
- d) prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch s uvedením úrokových sadzieb a o podmienkach poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou,
- e) zárukách poskytnutých orgánom verejnej moci a zárukách poskytnutých inou účtovnou jednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, podmienkach ich poskytnutia a nákladoch na ich získanie,
- f) vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku, g) iných formách prijatej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré účtovná jednotka dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy.

(3) Účtovná jednotka, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, uvedú sa aj informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou a to o:

- a) náhradách strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky,
- b) peňažných vkladoch a nepeňažných vkladoch,
- c) nenávratných finančných príspevkoch alebo pôžičkách za zvýhodnených podmienok,
- d) finančných výhodách, ktorými sú napríklad nevymáhanie pohľadávky voči účtovnej jednotke, e) vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku,
- f) poskytnutých náhradách za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci.

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania :

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	2017				
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Základné imanie :	3 454 694				3 454 694
Základné imanie					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	1 488 565				1 488 565
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy :	4 307			5 382	9 689
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	4 307			5 382	9 689
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					

Ostatné fondy zo zisku :					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia :					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-1 567 787				-1 567 787
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov :					
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 370				17 370
Neuhradená strata minulých rokov	-1 121 031			48 442	-1 072 589
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	53 825	140 042		-53 825	140 042

popis zmien vo vlastnom imaní:

- rozdelenie výsledku hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie - zápisnica z valného zhromaždenia zo dňa 25.09.2017

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	2016				
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
a	b	c	d	e	F
Základné imanie :	3 454 694				3 454 694
Základné imanie					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	1 488 565				1 488 565
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy :	1 931			2 376	4 307
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 931			2 376	4 307
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku :					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia :					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2 887		2 887		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-1 567 787				-1 567 787
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 370				17 370
Neuhradená strata minulých rokov	-1 112 412	- 30 000		21 381	-1 121 031
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	23 757	53 825		- 23 757	53 825

Čl. X

Prehľad peňažných tokov

1) Doplnujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

- a) štruktúra peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov a dôvody prípadného nesúladu medzi sumami prehľadu peň. tokov a príslušnými položkami vykázanými v súvahe:

R.	Položka	Údaj v súvahe k 1.1.	Údaj v prehľade peň. tokov k 1.1. riadok E.	Údaj v súvahe k 31.12.	Údaj v prehľade peň. tokov k 31.12. riadok H.
072	Peniaze (211, 213, 21*)	27 186	x	3 278	x
073	Účty v bankách (221, 22*, +/- 261)	23 334	x	19 718	x
139	Bežné bankové úvery z toho kontokorentný účet	4 941 487 4 170 858	x	4 530 888 4 055 627	x
	Spolu (072 + 073 - kontokorent):	- 4 120 338	- 4 120 338	- 4 032 631	- 4 032 631

- b) použité zásady prijaté na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (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 cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

- c) zmeny použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu:
- d) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti: nepriama metóda
- e) skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania a vznikajú z investičnej a finančnej činnosti (nepeňažné transakcie):

- f) využitie možnosti vykázania čistých peňažných tokov a ich uvedenie
- g) ďalšie doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov, ak sú dôležité na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky.

2) Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov (Cash flow statements) nepriama metóda vykazovania peň.tokov z prevádzkovej činnosti McCarter a.s. (1.1.2017 - 31.12.2017) (v EUR)			
Označenie	Názov položky	Bežné účt.obdobie	Minulé účt.obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	331 086	279 899
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</i>	868 261	729 712
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	869 373	825 818
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	34 621	-33 723
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-245 698	-311 184
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	212 452	242 691
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-63 152	-34 672
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-41	-45
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	70 406	62 307
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-11 944	-25 489
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	2 244	4 009

A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto prehľadu rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</i>	1 189 178	641 590
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	451 355	442 878
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	374 619	-430 413
A.2.3.	Zmena stavu zásob	363 204	629 125
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	2 388 525	1 651 201
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	1	11
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-110 558	-117 814
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	2 277 968	1 533 398
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)	-2 880	-2 881
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	2 275 088	1 530 517
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		-18 311
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-414 371	-360 256
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 na obchodovanie		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	215 998	170 745
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 pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-4 000	

B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		1 826
B.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-992 339	-949 476
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	88 478	125 464
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.14.	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.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-1 106 234	-1 030 008
<i>C.1.</i>	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní</i>		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi účtovnej jednotky alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
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 alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		

C.2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</i>	-930 415	-226 661
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových 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	48 274	3 120 000
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky	-780 839	-3 130 307
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-37 794	-76 596
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-160 056	-139 758
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za nájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej 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	-80 367	-103 995
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.	Príjmy 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.	Príjmy 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.)	-1 010 782	-330 656
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A+B+C)	158 072	169 853
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	-4 120 338	-4 227 929
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-3 962 266	-4 058 076

G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-70 365	-62 262
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-4 032 631	-4 120 338