



PALMA a. s.

Individuálna účtovná závierka
k 31. decembru 2017
IČO: 46738924
DIČ: 2023561837

Poznámky UČ PODV 3 -01

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Založenie spoločnosti

Spoločnosť PALMA a. s. (ďalej len spoločnosť), bola založená 28. mája 2012 a do obchodného registra bola zapísaná 29. júna 2012 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa., vložka 5570/B). Spoločnosť účtuje aj o organizačnej zložke, ktorá bola založená v Českej republike dňa 10. septembra 2008 pod názvom PALMA Group, a. s. – organizačná zložka, so sídlom Betlémské námestí 251/2, 110 00 Praha 1. Spoločnosť bola premenovaná na PALMA a. s. – organizačná zložka a táto zmena bola zapísaná do Obchodného registra 20. decembra 2012.

b) Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,
- skladovanie,
- administratívne služby,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- správa registratúrnych záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty,
- vedenie účtovníctva.

c) Počet zamestnancov

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

	31.12.2016	31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	37	40
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	5	5

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30. júna 2017.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti SLAVIA CAPITAL Group, a.s. Mostová 2, 811 02 Bratislava. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti a uložená bude v Zbierke listín Okresného súdu Bratislava I.



PALMA a. s.

Individuálna účtovná závierka

k 31. decembru 2017

IČO: 46738924

DIČ: 2023561837

Poznámky UČ PODV 3 -01

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Jej konečná materská spoločnosť SLAVIA CAPITAL Group, a.s. (Mostová 2, 811 02 Bratislava), vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti.

C. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Po 31.12.2014 došlo k zmene akcionára spoločnosti, uskutočnil sa predaj cenných papierov, a to akcií v počte 3525 ks spoločnosti SC FOOD, AGRO & INDUSTRIAL, a. s., Betlémské náměstí 251/2, Staré město, 110 00 Praha 1, Česká republika.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Použitie účtovné zásady a účtovné metódy

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2014 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

b) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern) v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka.

c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok bol ocenený reálnou hodnotou podľa znaleckého posudku. Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
Goodwill	3	lineárna	33,3

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. 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.



PALMA a. s.

Individuálna účtovná zvierka

k 31. decembru 2017

IČO: 46738924

DIČ: 2023561837

Poznámky UČ PODV 3 -01

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Počítače, tlačiarne, faxy, kopírky	4	lineárna	25,0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	10	lineárna	10,0
Dopravné zariadenia	10	lineárna	10,0
Autá	8	lineárna	12,5

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

d) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. K prvému dňu účtovného obdobia nastala zmena v oceňovaní hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní účtovnej jednotky, pre ktorú je účtovná jednotka materskou účtovnou jednotkou. Zmena – zníženie hodnoty cenných papierov a podielov sa účtuje metódou vlastného imania súvzťažne s účtom 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

e) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, zľavy z ceny a pod.). Obstarávacia cena zásob je v analytickej evidencii rozdelená na:

- pevnú cenu, za ktorú sa zásoby obstarali

- odchýlku od pevnej ceny, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním.

Odchýlky od pevnej ceny, za ktorú sa zásoby obstarali vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, sa rozpúšťajú pri vyskladnení zásob jedenkrát za mesiac na základe váženého aritmetického priemeru. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady). Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. Tvorba opravných položiek k zásobám je tvorená nasledovne:

Materiál 100 % na položky bez pohybu viac než jeden rok, pričom pohybom sa rozumie výdaj do spotreby

Hotové výrobky 50 % na položky s dobou trvanlivosti viac než 1/3
100% na položky s dobou trvanlivosti viac než 2/3

f) 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. Pravidlá pre tvorbu opravných položiek sú nasledovné:

Špecificky vymáhané pohľadávky 100 %

Pohľadávky prihlásené do konkurzného konania 100 %

Pri pohľadávkach, ktoré nie sú špecificky vymáhané alebo prihlásené do konkurzu sa opravné položky tvoria podľa vekovej štruktúry nasledovne:

• Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 365 dní 100 %

**g) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

h) Vecné bremeno

V zmysle § 151n Občianskeho zákonníka vecné bremená obmedzujú vlastníka nehnuteľnej veci v prospech niekoho iného tak, že je povinný niečo trpieť, niečoho sa zdržať alebo niečo konať. Práva zodpovedajúce vecným bremenám sú spojené buď s vlastníctvom určitej nehnuteľnosti, alebo patria určitej osobe. Vecné bremená spojené s vlastníctvom nehnuteľnosti prechádzajú s vlastníctvom veci na nadobúdateľa. Pokiaľ sa účastníci nedohodli inak, je ten, kto je na základe práva zodpovedajúceho vecnému bremenu oprávnený užívať cudziu vec, povinný znášať primerane náklady na jej zachovanie a opravy; ak však vec užíva aj jej vlastník, je povinný tieto náklady znášať podľa miery spolužívania. Účtovná jednotka má uzatvorenú zmluvu o zriadení vecného bremena s Mestskou časťou Bratislava – Nové Mesto na pozemku parc. č. 12791/5 – zastavané plochy a nádvoria vo výmere 4811 m² v k.ú. Nové Mesto, zapísanom na LV č. 2382 Správy katastra pre hlavné mesto SR Bratislavu. Vecné bremeno spočíva v práve uloženia inžinierskych sietí a v práve stavby podchodu vo vyznačenom rozsahu podľa geometrického plánu č. 65/2007 v prospech vlastníka sietí a stavby podchodu. Mestská časť Bratislava – Nové Mesto ako povinný z vecného bremena je povinný strpieť uloženie inžinierskych sietí a stavbu podchodu a zabezpečiť k nej právo prístupu a umožniť manipuláciu súvisiacu s ich prevádzkou a pravidelnou údržbou, opravami, rekonštrukčnými prácami a kontrolnou činnosťou. Vecné bremeno je zriadené na dobu určitú odo dňa 1.4.2007 do 31.3.2017 za odplatu 31 534,22 EUR na celé obdobie.

i) 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.

j) Rezervy

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

k) Záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov

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

l) Odložené dane

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

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

m) 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.

n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót. Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

**o) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne. Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti 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 s vynaložením nákladov na príslušný účel. Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

p) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. 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. Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. 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, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

s) 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. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. 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. 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. 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú. 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.

**t) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní. Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi a pod.

u) 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.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách.

b) Poistenie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku:

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou do výšky 11,368 mil. EUR v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.

c) Spoločnosť nevyužíva majetok na základe zmluvy o výpožičke.

d) Spoločnosť nenadobudla dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo zapísané vlastnícke právo vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a ani majetok nevyužíva.

e) Spoločnosť nevlastní goodwill.

f) Spoločnosť neúčtovala na účet 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku.

g) Spoločnosť nevykonávala v bežnom účtovnom období výskumnú a vývojovú činnosť.

h) Štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)		
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	f
a) Dcérske účtovné jednotky			
PALMA Group-Poland	100	100	0
PALMA Group CZ, s.r.o. Praha	100	100	0
PALMA Group-Hungaria	100	100	0
PALMA TM a.s.	100	100	8 866 366
Dlhodobý finančný majetok spolu			8 866 366



PALMA a. s.

Individuálna účtovná závierka
k 31. decembru 2017
IČO: 46738924
DIČ: 2023561837

Poznámky UČ PODV 3 -01

Spoločnosť v roku 2017 zvýšila základné imanie dcérskej spoločnosti Palma TM, a.s. o 9.046.000,00 EUR na 9.071.000,00 EUR.

- i) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 za bežné účtovné obdobie je uvedený v tabuľke.
- j) Na dlhodobý finančný majetok spoločnosť netvorí opravné položky.
- k) V bežnom účtovnom období nena
- l) stali zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku.
- m) Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok, na ktorom je zriadené záložné právo a nemá obmedzené právo s ním nakladať.



PALMA a. s.

Individuálna účtovná zvierka

k 31. decembru 2017

IČO: 46738924

DIČ: 2023561837

Poznámky UČ PODV 3 -01

<i>PALMA a.s.</i>								
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>31.12.2017</i>								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	230 566	0	0	0	0	0	230 566
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	230 566	0	0	0	0	0	230 566
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	221 699	0	0	0	0	0	221 699
Prírastky	0	7 816	0	0	0	0	0	7 816
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	229 515	0	0	0	0	0	229 515
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 867	0	0	0	0	0	8 867
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 051	0	0	0	0	0	1 051



PALMA a. s.

Individuálna účtovná zvierka

k 31. decembru 2017

IČO: 46738924

DIČ: 2023561837

Poznámky UČ PODV 3 -01

<i>PALMA a.s.</i>									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>31.12.2017</i>									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 422 980	10 009 030	1 358 995	0	0	0	0	0	17 791 005
Prírastky	0	0	0	0	0	0	45 256	0	45 256
Úbytky	6 422 980	7 637 187	1 007 288	0	0	0	0	0	15 067 455
Presuny	0	0	45 256	0	0	0	-45 256	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 371 843	396 964	0	0	0	0	0	2 768 806
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 769 360	1 063 514	0	0	0	0	0	2 832 874
Prírastky	0	389 554	125 440	0	0	0	0	0	514 994
Úbytky	0	1 659 104	842 835	0	0	0	0	0	2 501 939
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	499 810	346 120	0	0	0	0	0	845 930
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	1 872 033	0	0	0	0	0	0	1 872 033
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 872 033	0	0	0	0	0	0	1 872 033
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 422 980	8 239 670	295 481	0	0	0	0	0	14 958 131
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	50 844	0	0	0	0	0	50 843



PALMA a. s.

Individuálna účtovná zvierka

k 31. decembru 2017

IČO: 46738924

DIČ: 2023561837

Poznámky UČ PODV 3 -01

PALMA a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2017

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	251 035	0	0	0	0	0	0	0	251 035
Prírastky	9 046 000	0	0	0	0	0	0	0	9 046 000
Úbytky	430 669	0	0	0	0	0	0	0	430 669
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	8 866 366	0	0	0	0	0	0	0	8 866 366
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	251 035	0	0	0	0	0	0	0	251 035
Stav na konci účtovného obdobia	8 866 366	0	0	0	0	0	0	0	8 866 366



PALMA a. s.

Individuálna účtovná zvierka
k 31. decembru 2017
IČO: 46738924
DIČ: 2023561837

Poznámky UČ PODV 3 -01

n) Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)			
	Stav opravnej položky k 31.12.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	f
Materiál	29 804	26 119	29 804	26 119
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0
Tovar	51 032	36 972	51 032	36 972
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0
Zásoby spolu	80 836	63 091	80 836	63 091

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho doterajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

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

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

p) Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.



PALMA a. s.

Individuálna účtovná zvierka
k 31. decembru 2017
IČO: 46738924
DIČ: 2023561837

Poznámky UČ PODV 3 -01

- q) Vývoj opravných položiek k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)			
	Stav opravnej položky k 31.12.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	f
Pohľadávky z obch.styku voči prepojeným účtovným jednotkám	314 996	22 400	314 996	22 400
Pohľadávky z obch.styku v rámci pod.účasti okrem pohľ.voči pr.účt.jedn.	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	653 161	594 818	653 161	594 818
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0
Iné pohľadávky	65 865	0	0	65 865
Pohľadávky spolu	1 034 022	617 218	968 157	683 083



PALMA a. s.

Individuálna účtovná zvierka

k 31. decembru 2017

IČO: 46738924

DIČ: 2023561837

Poznámky UČ PODV 3 -01

r) Štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	10 000	0	10 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	113 892	0	113 892
Dlhodobé pohľadávky spolu:	123 892	0	123 892
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 227 758	4 864 213	13 091 971
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 787	65 865	67 652
Krátkodobé pohľadávky spolu:	8 229 545	4 930 078	13 159 623



PALMA a. s.

Individuálna účtovná zvierka
k 31. decembru 2017
IČO: 46738924
DIČ: 2023561837

Poznámky UČ PODV 3 -01

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané emisné kvóty:

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)			
	Stav k 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	199 345	46 494	0	245 839
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	199 345	46 494	0	245 839

- x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku sa netvorili v bežnom účtovnom období.
- y) Ku krátkodobému finančnému majetku nebolo v bežnom účtovnom období zriadené záložné právo a spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.
- za) Spoločnosť precenila krátkodobý finančný majetok k 31.12.2017.
- zb) Spoločnosť nenadobudla počas účtovného obdobia vlastné akcie.
- zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

	31. 12. 2016	31. 12. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	788	0
Vecné bremeno	788	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	29 677	12 768
Poistenie	7 559	5 076
Vecné bremeno	0	0
Nájomné	5 098	5 189
Predplatné	224	233
Ostatné	16 796	2 270
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Úroky	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Nájom áut - dobropis (PALMA a.s.-organizačná zložka)	0	0
Spolu	30 465	12 768



PALMA a. s.

Individuálna účtovná zvierka
k 31. decembru 2017
IČO: 46738924
DIČ: 2023561837

Poznámky UČ PODV 3 -01

- zd) Spoločnosť nemá finančný prenájom.
- ze) Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. S účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

31. 12. 2017

Peniaze	6 851
Účty v bankách	393 802
Spolu	400 653

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav k 31.12. 2016 a b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2017 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	295 112	1 920 353	2 023 761	0	191 704
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	48 328	53 263	48 328	0	53 263
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	48 328	53 263	48 328	0	53 263
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rabat odberateľom	224 070	1 848 650	1 952 719	0	120 001
Odmeny pracovníkom	14 404	13 993	14 404	0	13 993
Odstupné zamestnancom a iné	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Rezerva na nákladové úroky	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej zvierky	8 180	1 346	8 180	0	1 346
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Iné	130	3 102	130	0	3 102
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	246 784	1 867 090	1 975 433	0	138 441



PALMA a. s.

Individuálna účtovná zvierka
k 31. decembru 2017
IČO: 46738924
DIČ: 2023561837

Poznámky UČ PODV 3 -01

Rezerva na rabat odberateľom bola vytvorená na bonusy týkajúce sa obdobia do 31.12.2017, ktoré ku koncu účtovného obdobia neboli vyfakturované.

b. Závázky

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

	31.12.2017
<u>Dlhodobé záväzky spolu:</u>	<u>35 672</u>
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	35 672
<u>Krátkodobé záväzky spolu:</u>	<u>11 990 669</u>
Závázky v splatnosti	1 812 122
Závázky po splatnosti	10 178 547



PALMA a. s.

Individuálna účtovná zvierka

k 31. decembru 2017

IČO: 46738924

DIČ: 2023561837

Poznámky UČ PODV 3 -01

c. Odložená daň

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016	31.12.2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	11 141 266	1 864 278
– odpočítateľné	-327 667	0
– zdaniteľné	11 468 933	1 864 278
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-686 141	
– odpočítateľné	-686 141	
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-1 602 992	-436 695
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	21
Odložená daňová pohľadávka	-51 823	1 901 253
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-51 823	1 901 253
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Daňová licencia	-8 640	-8 640
Odložený daňový záväzok	1 887 006	408 887
Zmena odloženého daňového záväzku	111 882	-1 901 253
Zaúčtovaná ako náklad	62 661	-1 901 253
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

d) Sociálny fond

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

	31.12.2016	31.12.2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 057	11 864
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 704	4 498
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>4 408</i>	<i>4 498</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>4 912</i>	<i>5 305</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 864	11 057



PALMA a. s.

Individuálna účtovná závierka
k 31. decembru 2017
IČO: 46738924
DIČ: 2023561837

Poznámky UČ PODV 3 -01

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

e) Spoločnosť počas bežného účtovného obdobia nevydala dlhopisy.

f) **Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c		d	e	f
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	EURIBOR+5,1 p.a.		20.4.2022	2 617 188	4 092 500
Dlhodobé úvery spolu					2 617 188	4 092 500
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver-kontokorent	EUR	EURIBOR+3,1 p.a.		21.6.2018	4 141 484	3 285 100
Krátkodobé úvery spolu					4 141 484	3 285 100
Spolu					6 758 672	7 377 600

Dňa 22.06.2017 spoločnosť podpísala úverovú zmluvu s Privatbanka, a.s. vo výške 5.000.000,00 EUR. Úver je zabezpečený záložným právom voči nehnuteľnostiam v majetku Palma a.s. a voči pohľadávkam spoločnosti Palma a.s..

Prijatím tohto úveru spoločnosť vyplatila úver vedený v poštovej banke Zmluvy o úvere č. 029/12/550088 a Zmluvy o úvere č 028/12/550088.

Dňa 22.06.2017 spoločnosť podpísala úverovú zmluvu s Privatbanka, a. . vo výške 2.500.000,00 EUR. Ide o kontokorentný úver . ver je zabezpečený záložným právom voči nehnuteľnostiam v majetku Palma a. s. a voči pohľadávkam spoločnosti Palma a. s..

Spoločnosť Palma a. s. má s Privatbanka, a. s. podpísané zmluvy o zriadený záložného práva k pohľadávkam, a zmluvu o zriadený záložného práva k nehnuteľnostiam.



PALMA a. s.

Individuálna účtovná zvierka
k 31. decembru 2017
IČO: 46738924
DIČ: 2023561837

Poznámky UČ PODV 3 -01

g) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2017
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Úroky	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	137 387	137 387
Úroky	0	0
Emisné kvoty	137 387	137 387
Spolu	137 387	137 387

h) Deriváty

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	
Úrokový swap	0	0	

I) **Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:**

Zabezpečená položka a	31.12.2017 b
Majetok vykázany v súvahe	0
Závazok vykázany v súvahe	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	0
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0
Spolu	0



PALMA a. s.

Individuálna účtovná závierka
k 31. decembru 2017
IČO: 46738924
DIČ: 2023561837

Poznámky UČ PODV 3 -01

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb 2017
Slovenská republika	19 901 727
Maďarsko	63 878
Česká republika	1 513 427
iné	0
Spolu	21 479 033

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby je znázornená v nasledujúcom prehľade:

a	2016	2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	konečný zostatok c	začiatkový stav d	2016 e	2017 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				0	0



PALMA a. s.

Individuálna účtovná zvierka
k 31. decembru 2017
IČO: 46738924
DIČ: 2023561837

Poznámky UČ PODV 3 -01

c) Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016	2017
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 021 794	14 715 929
Inventarizačné prebytky	924	2 358
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	2 930
Predaj ochranných znáмок	0	9 046 000
Náhrada škody	10 143	3 029
Predaj dlhodobého nehmotného, dlhodobého hmotného majetku a materiálu	3 004 175	5 329 207
Iné	6 552	332 405

d) Významné položky finančných výnosov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016	2017
Finančné výnosy, z toho:	546	54 718
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	534	8 196
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>12</i>	<i>46 523</i>
Predaj emisných kvót	0	0
Výnosové úroky	9	22
Výnosy z precenenenia emisných kvót	0	46 494
Ostatné finančné výnosy	3	7

e) Počas bežného účtovného obdobia spoločnosť nevykazuje výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

f) **Čistý obrat**

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej zvierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016	2017
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	235 772	165 729
Tržby za tovar	20 250 157	21 313 304
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	20 485 929	21 479 033



PALMA a. s.

Individuálna účtovná závierka
k 31. decembru 2017
IČO: 46738924
DIČ: 2023561837

Poznámky UČ PODV 3 -01

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady sú v uvedené v nasledujúcom prehľade:**

	2016	2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 873 470	1 803 858
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 680</i>	<i>6 262</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 380	5 917
Ostatné neaudítorské služby	300	345
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 864 790</i>	<i>1 797 596</i>
Služby spojov	13 332	11 085
Náklady za ručenie	0	0
Nájomné	134 405	128 367
Doprava	443 083	457 366
Náklady na inzerciu, reklamu	567 327	278 700
Opravy	10 793	15 848
Právne, ekonomické a iné poradenstvo, notárske poplatky	11 953	0
Ochrana objektov	81 795	85 818
Čistiace práce	10 920	11 177
Stočné	24 908	27 097
Cestovné	15 366	14 295
Náklady na IT	42 428	27 793
Operatívny prenájom	138 052	128 897
Personálne služby	52 035	25 354
Skladovanie	247 126	252 814
Recyklácia odpadu	0	133 664
Náklady na reprezentáciu	0	40 120
Ostatné	71 267	159 203
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	77 793	711
Manká a škody	11 618	6 557
Dary	1 000	0
Opravná položka k pohľadávkam	0	-272 812
Pokuty a penále	5 206	2 912
Poistné	36 773	35 155
Odpis pohľadávky	2 196	9 922
Iné - ostatné	21 000	218 977
Finančné náklady, z toho:	817 729	692 967
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 351</i>	<i>6 336</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 351	6 336
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>814 378</i>	<i>686 631</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	667 337	557 221
Poistné	0	0
Bankové poplatky	38 868	75 232
Iné	108 173	54 178



PALMA a. s.

Individuálna účtovná zvierka
k 31. decembru 2017
IČO: 46738924
DIČ: 2023561837

Poznámky UČ PODV 3 -01

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2016			2017		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-844 896		100,00 %	-680 217		100,00 %
teoretická daň		-185 877	22,00 %		-149 648	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 244 306	273 747	-32,40 %	11 547 069	2 540 355	-373,46%
Výnosy nepodliehajúce dani	-737 559	-162 263	19,21 %	-9 804 651	-2 157 023	317,11%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-1 166 297	-256 585	37,72%
Spolu	<u>-338 149</u>	<u>-74 393</u>	<u>8,80 %</u>	<u>-104 096</u>	<u>-22 901</u>	<u>3,37 %</u>
Splatná daň z príjmov		4 193	-0,50 %		4 156	-0,61%
Odložená daň z príjmov		62 661	-7,42 %		144 121	-21,19%
Celková daň z príjmov		66 854	-7,91 %		148 277	-21,80%

V položke "Splatná daň z príjmov" je v roku 2017 zahrnutá daň z príjmov organizačnej zložky a daň z príjmov PALMY a. s., ktorú tvorí daňová licencia vo výške 2 880 EUR. Daňová licencia je minimálna daň, ktorú zaúčtuje účtovná jednotka v súlade s § 73 ods. 1 postupov účtovania.

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má uskladnené svoje hotové výrobky určené na predaj v spoločnosti HOPI SK s.r.o.. Pezinok na základe Zmluvy o poskytovaní logistických a súvisiacich služieb. Zmluva je uzatvorená do roku 2017.

Spoločnosť má uzatvorený operatívny prenájom (leasing) osobných áut.. Nájom trvá do roku 2017.

Spoločnosť má uzatvorený operatívny prenájom multifunkčných a tlačových zariadení.. Zmluva je uzatvorená na dobu určitú a končí v roku 2017.

Spoločnosť má administratívne priestory v nájme od tretej osoby.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok.



PALMA a. s.

Individuálna účtovná zvierka
k 31. decembru 2017
IČO: 46738924
DIČ: 2023561837

Poznámky UČ PODV 3 -01

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má uskladnené svoje hotové výrobky určené na predaj v spoločnosti HOPI SK s.r.o. Pezinok na základe Zmluvy o poskytovaní logistických a súvisiacich služieb. Náklady za tieto služby v roku 2017 sú vo výške 252.813,93 EUR.

Spoločnosť má uzatvorený operatívny prenájom (leasing) osobných áut. Náklady za prenájom v roku 2017 predstavovali 122.583,21 EUR.

Spoločnosť má prenajaté multifunkčné a tlačové zariadenia. Zmluva je uzatvorená na dobu určitú a končí v roku 2017. Náklady za prenájom sú 5.342,11 EUR.



PALMA a. s.

Individuálna účtovná zvierka
k 31. decembru 2017
IČO: 46738924
DIČ: 2023561837

Poznámky UČ PODV 3 -01

**L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV,
DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Hrubé príjmy členov predstavenstva spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0,00 EUR, hrubé príjmy dozorných orgánov spoločnosti vo výške 47.712,00 EUR (v roku 2016: 60 634,00 EUR).

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c				
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných		
							Časť 1 - rok 2017	Časť 1 - rok 2017
							Časť 2 - rok 2016	Časť 2 - rok 2016
Peňažné príjmy	0	47 712	0	0	0			
	0	60 634	0	0	0			
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0			
	0	0	0	0	0			
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0			
	0	0	0	0	0			
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0			
	0	0	0	0	0			
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0			
	0	0	0	0	0			
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0			
	0	0	0	0	0			
Iné	0	0	0	0	0			
	0	0	0	0	0			



PALMA a. s.

Individuálna účtovná zvierka

k 31. decembru 2017

IČO: 46738924

DIČ: 2023561837

Poznámky UČ PODV 3 -01

**M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY
A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2017
a	b	c	d
Transakcie s ostatnými podnikmi v skupine			
Nákup materiálu a tovaru	01	605,00	0,00
Nákup dlhodobého majetku	01	6 600,00	0,00
Nákup služieb	01	0,00	160,00
Nákup emisných kvót	01	0,00	0,00
Poplatok za ručenie	02	247 729,00	51 757,07
Nákladové úroky	11	0,00	0,00
Splátky úverov	08	0,00	0,00
Nákup - ostatné	11	0,00	0,00
Iný obchod	11	0,00	0,00
Predaj materiálu a tovaru	02	0,00	0,00
Predaj služieb	02	6 833,00	20 681,55
Výnosové úroky	11	0,00	0,00
Prijmy z ručenia	11	0,00	0,00
Prijatá pôžička	08	0,00	0,00
Predaj ostatné	11	0,00	0,00

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

Dcérske účtovné jednotky	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2017
a	b	c	d
Dcérske spoločnosti			
Nákup služieb	02	0	0
Nákup -ostatné	11	0	0
Predaj materiálu, tovaru a výrobkov	02	0	12 761
Predaj služieb	02	1 200	6 900
Výnosové úroky	11	0	0
Predaj ostatné	11	0	9 046 000

Kód druhu obchodu:



PALMA a. s.

Individuálna účtovná zvierka
k 31. decembru 2017
IČO: 46738924
DIČ: 2023561837

Poznámky UČ PODV 3 -01

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 08 – úver, pôžička
- 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2017
Pohľadávky z obchodného styku	585 739	334 306
Pohľadávky z obchodného styku a poskytnutá pôžička - vytvorená opravná položka vo výške 100%	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	61 640	10 000
Spolu aktíva	647 379	344 306
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	7 190 606	8 417 405
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	520 750	520 750
Záväzky z obchodného styku voči prep.účt.jednotkám	1 175 824	710 668
Spolu pasíva	8 887 180	9 648 823



PALMA a. s.

Individuálna účtovná zvierka
k 31. decembru 2017
IČO: 46738924
DIČ: 2023561837

Poznámky UČ PODV 3 -01

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

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2017 f
	Stav k 01.01.2017 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	3 525 000	0	0	0	3 525 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-3 517 543	-430 669	0	0	-3 948 212
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	114 433	0	0	0	114 433
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 861 477	0	0	0	7 861 477
Neuhradená strata minulých rokov	-4 048 749	0	0	-811 647	-4 860 396
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-811 647	1 217 700	0	811 647	1 217 700
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	3 122 970	787 031	0	0	3 910 001

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykazané precenenie obchodných podielov v dcérskych spoločnostiach na hodnotu vlastného imania obchodných spoločností.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 rozhodne valné zhromaždenie.



PALMA a. s.

Individuálna účtovná zvierka
k 31. decembru 2017
IČO: 46738924
DIČ: 2023561837

Poznámky UČ PODV 3 -01

P. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2016	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 587 131	-348 469
Zaplatené úroky	-667 337	-377 196
Prijaté úroky	9	22
Zaplatená (prijatá) daň z príjmov	4 193	4 156
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	904 016	-3 246 012
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	904 016	-3 246 012
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	5 500	45 256
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 004 175	5 329 589
Obstaranie investícií	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	3 009 675	5 374 845
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijaté prostriedky od SLAVIA CAPITAL Group	806 703	875 000
Prijaté prostriedky od PN Hont	0	0
(Splátky) úverov	-2 617 188	-2 667 188
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 810 485	-1 792 188
(Úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-69 635	336 645
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	133 643	64 008
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	64 008	400 653



PALMA a. s.

Individuálna účtovná zvierka
k 31. decembru 2017
IČO: 46738924
DIČ: 2023561837

Poznámky UČ PODV 3 -01

Peňažné toky z prevádzky

	2016	2017
Čistý zisk (strata) pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek	-177 556	-40 694
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	627 673	535 644
Opravná položka k pohľadávkam	-5 814	-272 812
Opravná položka k zásobám	337	-14 255
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	1 872 033
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	2 553	0
Nerealizované kurzové zisky	-53	0
Rezervy	-646 784	-191 704
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
(Zisk) strata z predaja dlhodobého majetku	0	-7 186 510
Iné nepeňažné operácie	216 367	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	16 723	-5 298 298
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 770 216	4 442 062
Úbytok zásob	-218 505	328 019
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	18 697	179 748
Peňažné toky z prevádzky	1 587 131	-348 469

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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 zvierka, 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 zvierka.