

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 6 | 5 | 1 | 4 | 4 | 5 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 0 | 2 | 8 | 0 | 3 |

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

|                                         |                                     |
|-----------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>obchodné meno:</b>                   | MPC CESSI a.s.                      |
| <b>IČO:</b>                             | 31651445                            |
| <b>DIČ:</b>                             | 2020502803                          |
| <b>sídlo účtovnej jednotky:</b>         | Mlynská 22, 052 01 Spišská Nová Ves |
| <b>dátum založenia:</b>                 | 23.4.1992                           |
| <b>dátum vzniku:</b>                    | 1.5.1992                            |
| <b>zapísaná do obchodného registra:</b> | 1.5.1992, Okresný súd Košice 1      |
| <b>oddiel, vložka:</b>                  | Sa, 247/V                           |

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

|                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Výroba mlynských, cestovinárskych, pekárskeho a cukrárskeho výrobkov, trvanlivého pečiva, nákup a predaj potravinárskych výrobkov a obilnín, cestná motorová nákladná doprava, vykonávanie laboratórnych prác |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 16. 01. 2018.

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

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

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencijálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**5. Informácie o skupine**

MPC CESSI a.s. je súčasťou konsolidovaného celku v skupine MOF HOLDING a.s. Bratislava, ktorá vlastní väčšinový podiel akcií spoločnosti MOF INVEST a.s. Bratislava a tá má podiel v spoločnosti MPC CESSI a.s. vo výške 59,95%. Za túto skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku konsolidujúcou účtovnou jednotkou je: MOF HOLDING a.s., Krížna 56, 821 08 Bratislava, v ktorej budú prístupné konsolidované účtovné závierky.

**6. Počet zamestnancov**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 258 (v účtovnom období 2016 bol 256).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 255, z toho 35 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2016 to bolo 258 zamestnancov, z toho 35 vedúcich zamestnancov).

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok 29. júna 2017.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o., Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava, číslo licencie SKAU 96, ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017 dňa 16.1.2018.

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 6 | 5 | 1 | 4 | 4 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 0 | 2 | 8 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

|                |                                                                                                                                       |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Predstavenstvo | Ing. Vladimír Skoupil - predseda<br>Ing. Richard Gaval'a – člen<br>JUDr. Alexander Brostl – člen<br>Ing. Peter Babjak (do 21.11.2017) |
| Dozorná rada   | Vladimír Majerčák<br>JUDr. Ján Molnár<br>Mgr. Dávid Molnár                                                                            |

**C. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:**

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach,
- spriaznených osobách,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- prehľade zmien vlastného imania,
- prehľade peňažných tokov.

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 6 | 5 | 1 | 4 | 4 | 5 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 0 | 2 | 8 | 0 | 3 |

## D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej zázierky

Účtovná zázierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

### 2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nemá žiadne transakcie, ktoré dlhodobo nie sú vykázané v súvahe a ktoré sú kvôli transparentnosti potrebné uviesť z hľadiska ich vplyvu (pozitívny alebo negatívny) na finančnú situáciu účtovnej jednotky.

### 3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej zázierky 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

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

#### Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

### 4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- 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,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- 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 mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

| Druh dlhod. nehmot. majetku | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-----------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Softvér                     | 4                                      | lineárna           | 25                        |
|                             |                                        |                    |                           |
|                             |                                        |                    |                           |
|                             |                                        |                    |                           |
|                             |                                        |                    |                           |

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 mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

| Druh dlhod. hmot. majetku   | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-----------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Budovy a stavby             | 12 – 20 - 40                           | lineárna           | 8,3 - 5 - 2,50            |
| Stroje, príst. a zariadenia | 4 - 20                                 | lineárna           | 25 - 5                    |
| Dopravné prostriedky        | 4 - 20                                 | lineárna           | 25 - 5                    |
| Inventár                    | 6 - 15                                 | lineárna           | 6,67 – 16,67              |
| Drobný dlh. hmot. majetok   | 2                                      | lineárna           | 50                        |

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.

#### Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.13. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

#### 5. 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.

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 6 | 5 | 1 | 4 | 4 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 0 | 2 | 8 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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.
- Realizovateľné cenné papiere a podiely sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej, spoločnej a pridruženej účtovnej jednotke sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

## 6. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženie o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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 ((režijný materiál, energia, opravy a udržiavanie, technické služby a deratizácia). Správna réžia a odfytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaných zásob sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok zásob alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu zo zásob.

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.

## 7. 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 nevykonalné 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 ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

## 8. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

Krátkodobý finančný majetok Spoločnosti tvoria majetkové cenné papiere určené na obchodovanie a emisné kvóty (pozri bod D.11).

Majetkové cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní (prvotné ocenenie) a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú reálnou hodnotou. Zmena hodnoty majetkových cenných papierov určených na obchodovanie sa účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Reálna hodnota majetkových cenných papierov na obchodovanie je založená na ich kótovanej trhovej cene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Ak kótovaná cena nie je k dispozícii, reálna hodnota sa určí prostredníctvom oceňovacích modelov. Ak nie je možné ku dňu ocenenia spoľahlivo určiť reálnu hodnotu, považuje sa za reálnu hodnotu ocenenie obstarávacou cenou.

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 6 | 5 | 1 | 4 | 4 | 5 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 0 | 2 | 8 | 0 | 3 |

**9. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely**

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

**10. Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**11. Emisné kvóty**

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období a oceňujú sa reálnou hodnotou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reálnej hodnoty Spoločnosť používa Európsku energetickú burzu.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vytvára rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom zároveň sa zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

**12. 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.

**13. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

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

**Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.17. 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.

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 6 | 5 | 1 | 4 | 4 | 5 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 0 | 2 | 8 | 0 | 3 |

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

#### 14. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 zázvierke v tomto zistenom ocenení.

#### 15. 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 zázvierka.

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

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

#### Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné sa tvorí v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2018 a je tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

#### Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy sa tvorí na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré sú predané pred 31. decembrom 2017. Je vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré sú ku dňu zostavenia účtovnej zázvierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorí individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej zázvierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorí paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2019 až 2020.

#### Rezerva na emisie

Rezerva na vypustené emisie do ovzdušia sa tvorí vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou.

#### Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

#### 16. Zamestnanecké požitky

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

#### 17. 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 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

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 6 | 5 | 1 | 4 | 4 | 5 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 0 | 2 | 8 | 0 | 3 |

ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka 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 vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

#### 18. 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.

#### 19. 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 poskytnie.

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 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.

Spoločnosť v roku 2004, 2005 a 2007 prijala dotáciu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku. V tabuľke sú uvedené zložky majetku a ich ocenenie.

| Názov majetku                | Oc alebo ZC  | Rok  | Poskytnutá dotácia na obstaranie a zhodnotenie majetku |
|------------------------------|--------------|------|--------------------------------------------------------|
| Hala výrobná Tzh             | 150 411,13   | 2004 | 5 621,22                                               |
| Rot. Pec MIVE                | 36 917,11    | 2005 | 1 059,89                                               |
| Kysiareň K 35                | 8 630,42     | 2005 | 358,76                                                 |
| Budova mlyn Tzh              | 429 232,99   | 2005 | 32 460,03                                              |
| MÚČNE HOSPODÁRSTVO           | 1 752 318,24 | 2007 | 873 987,66                                             |
| MLYNSKA TECHNOLOGIA          | 2 452 550,65 | 2005 | 1 227 758,89                                           |
| TLAKOVÁ PNEU. DOPRAVA MLYN-M | 162 509,46   | 2007 | 81 187,71                                              |

#### 20. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

**Finančný prenájom.** Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíatej 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 odpisovacej 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.

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 6 | 5 | 1 | 4 | 4 | 5 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 0 | 2 | 8 | 0 | 3 |

**21. Deriváty**

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

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

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

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.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z maklérskeho odhadu. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

**22. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

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

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

**23. 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 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:

- cenné papiere znejúce na cudziu menu,
- nástroje peňažného trhu ocenené cudzou menou,
- podkladové nástroje derivátov ocenených cudzou menou okrem podkladových nástrojov menových derivátov,
- pohľadávky a záväzky spojené s vyššie uvedeným majetkom, ktoré sú ocenené rovnakou cudzou menou ako tento majetok.

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 6 | 5 | 1 | 4 | 4 | 5 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 0 | 2 | 8 | 0 | 3 |

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.

## 24. 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, alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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

Výnosové úroky sa účtujú v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

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

## 25. 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.

## 26. Oprava chýb minulých období

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

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 6 | 5 | 1 | 4 | 4 | 5 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 0 | 2 | 8 | 0 | 3 |

## E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

### 1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 13 a 14.

V prospech Slovenskej sporiteľne a.s. bolo na zabezpečenie úverovej zmluvy o kontokorentnom úvere zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok: administratívna budova, budova cestovinárne, pozemky.

V prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. bolo na zabezpečenie kontokorentného a revolvingového úveru a zabezpečenie investičného úveru zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok: cestovinársku kotolňu, budovu mlyna, obilné silo mlyna, výrobnú budovu pekárň, pozemky. Z hnutelného majetku bolo v prospech VÚB, a.s. zriadené záložné právo na linku na výrobu dlhých cestovín a záložné právo na všetky zásoby obilia.

Na zabezpečenie pohľadávky, ktorá vznikla zo Zmluvy o úvere uzatvorenej medzi Slovenskou sporiteľňou, a.s. ako veriteľom a MPC PLUS spol. s r.o. ako dlžníkom bolo Zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam záložcom zriadené záložné právo na stavbu – výrobná hala 119, s.č. 8569 a pozemok parc. č. 3344/4.

Na zabezpečenie pohľadávky, ktorá vznikla zo Zmluvy o kontokorentnom úvere a Zmluvy o splátkovom úvere poskytnutom s podporou finančného nástroja JEREMIE uzatvorenej medzi OTP Bankou a.s. ako veriteľom a MPC PLUS spol. s r.o. ako dlžníkom bolo Zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam uzavretej medzi OTP Bankou a.s. ako záložným veriteľom a MPC CESSI, a.s. ako záložcom zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok: budova s.č. 6628, sklad MTZ s.č. 941, sklad – predajňa AB, s.č. 941, sklad s.č. 941 na parcele KN-C č. 3345, garáže s.č. 942, kotolňa s.č. 942 na parcele KN-C č. 3334/1 a 3334/2, trafostanica s.č. 942, sklad na parcele KN-C č. 3330 a pozemky.

Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, je v hodnote 4 177 875 EUR.

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu dlhodobý majetok, ktorý vykazuje ako svoj majetok. V roku 2017 bol formou leasingu obstaraný majetok – stroje a zariadenia vo výške 394 489 EUR. Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti F.1.

Dlhodobý hnutelný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou do výšky 23 600 tis. EUR a pre škody spôsobené živelnou pohromou až do výšky 20 300 tis. EUR. Dlhodobý nehnuteľný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou do výšky 10 tis. EUR a pre škody spôsobené živelnou pohromou až do výšky 25 080 tis. EUR.

### 2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 13 a 14.

Spoločnosť neeviduje v roku 2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: žiadny).

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj: Spoločnosť neeviduje žiadne náklady.

### 3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke na stranách 13 a 14.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 6 | 5 | 1 | 4 | 4 | 5 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 0 | 2 | 8 | 0 | 3 |

|                                                          | Podiel<br>na ZI | Podiel<br>na hlas.<br>právach | Mena | Výsledok<br>hospodárenia |      | Vlastné imanie |         | Účtovná hodnota<br>vykázaná v súvahe |                |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------|------|--------------------------|------|----------------|---------|--------------------------------------|----------------|
|                                                          | %               | %                             |      | 2017                     | 2016 | 2017           | 2016    | 2017                                 | 2016           |
| <b>a) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>          |                 |                               |      |                          |      |                |         |                                      |                |
| <i>Pridružené účtovné jednotky</i>                       |                 |                               |      |                          |      |                |         |                                      |                |
| MPC Plus s. r. o.                                        | 32,14           | 32,14                         | EUR  | -198 455                 | -520 | 661 031        | 961 633 | 212 455                              | 309 070        |
| <b>b) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</b> |                 |                               |      |                          |      |                |         |                                      |                |
| Agrozdrav Dudince                                        |                 |                               | EUR  |                          |      |                |         | 0                                    | 0              |
| <b>Spolu</b>                                             |                 |                               |      |                          |      |                |         | <b>212 455</b>                       | <b>309 070</b> |

Podielové cenné papiere s podielovou účasťou sa k 31. decembru 2017 ocenili metódou vlastného imania.

Realizovateľné cenné papiere a podiely sa k 31. decembru 2017 ocenili obstarávacou cenou, pretože nebolo možné spoľahlivo určiť ich reálnu hodnotu a nakoľko boli stiahnuté z obehu v dôsledku vyhlásenia konkurzu, je k nim tvorená opravná položka.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 5 1 4 4 5

DIČ 2 0 2 0 5 0 2 8 0 3

## MPC CESSI a.s.

## Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2017

| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) |                |                |          |                   | Oprávky/Opravné položky |                |                |          |                   | Zostatková cena  |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|-------------------|-------------------------|----------------|----------------|----------|-------------------|------------------|------------------|
|                                                                                                 | 1.1.2017                                             | Prírastky      | Úbytky         | Presuny  | 31.12.2017        | 1.1.2017                | Prírastky      | Úbytky         | Presuny  | 31.12.2017        | 31.12.2016       | 31.12.2017       |
|                                                                                                 | EUR                                                  | EUR            | EUR            | EUR      | EUR               | EUR                     | EUR            | EUR            | EUR      | EUR               | EUR              | EUR              |
| Aktivované náklady na vývoj                                                                     | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Softvér                                                                                         | 109 160                                              | 0              | 0              | 0        | 109 160           | 73 519                  | 23 724         | 0              | 0        | 97 243            | 35 641           | 11 917           |
| Oceniteľné práva                                                                                | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Goodwill                                                                                        | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                                               | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                                           | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>109 160</b>                                       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>109 160</b>    | <b>73 519</b>           | <b>23 724</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>97 243</b>     | <b>35 641</b>    | <b>11 917</b>    |
| Pozemky                                                                                         | 438 135                                              | 0              | 0              | 0        | 438 135           | 0                       | 0              | 0              | 0        | 0                 | 438 135          | 438 135          |
| Stavby                                                                                          | 6 745 568                                            | 6 500          | 24 112         | 0        | 6 727 956         | 2 841 256               | 212 601        | 24 112         | 0        | 3 029 745         | 3 904 312        | 3 698 211        |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí                                               | 23 628 923                                           | 465 012        | 111 418        | 5 396    | 23 987 914        | 19 062 217              | 730 672        | 111 418        | 0        | 19 681 471        | 4 566 706        | 4 306 442        |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                                           | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Základné stádo a ťažné zvieratá                                                                 | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                 | 107 550                                              | 1 027          | 2 721          | 0        | 105 856           | 83 288                  | 10 946         | 2 721          | 0        | 91 513            | 24 262           | 14 343           |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 245 541                                              | 69 217         | 0              | -5 396   | 309 362           | 0                       | 0              | 0              | 0        | 0                 | 245 541          | 309 362          |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 0                                                    | 68 832         | 0              | 0        | 68 832            | 0                       | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                | 68 832           |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>31 165 717</b>                                    | <b>610 588</b> | <b>138 250</b> | <b>0</b> | <b>31 638 055</b> | <b>21 986 761</b>       | <b>954 219</b> | <b>138 250</b> | <b>0</b> | <b>22 802 730</b> | <b>9 178 956</b> | <b>8 835 325</b> |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 309 070                                              | 0              | 96 615         | 0        | 212 455           | 0                       | 0              | 0              | 0        | 0                 | 309 070          | 212 455          |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 2 342                                                | 0              | 0              | 0        | 2 342             | 2 342                   | 0              | 0              | 0        | 2 342             | 0                | 0                |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Ostatné pôžičky                                                                                 | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok                                        | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok                                          | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                                           | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                | 0                |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 5 1 4 4 5

DIČ 2 0 2 0 5 0 2 8 0 3

## MPC CESSI a.s.

## Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2016

| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) |                |                |          |                   | Oprávky/Opravné položky |                  |                |          |                   | Zostatková cena  |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|-------------------|-------------------------|------------------|----------------|----------|-------------------|------------------|------------------|
|                                                                                                 | 1.1.2016                                             | Prírastky      | Úbytky         | Presuny  | 31.12.2016        | 1.1.2016                | Prírastky        | Úbytky         | Presuny  | 31.12.2016        | 31.12.2015       | 31.12.2016       |
|                                                                                                 | EUR                                                  | EUR            | EUR            | EUR      | EUR               | EUR                     | EUR              | EUR            | EUR      | EUR               | EUR              | EUR              |
| Aktivované náklady na vývoj                                                                     | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Softvér                                                                                         | 109 160                                              | 0              | 0              | 0        | 109 160           | 49 796                  | 23 723           | 0              | 0        | 73 519            | 59 364           | 35 641           |
| Oceniteľné práva                                                                                | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Goodwill                                                                                        | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                                               | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                                           | 9 995                                                | 0              | 9 995          | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                 | 9 995            | 0                |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>119 155</b>                                       | <b>0</b>       | <b>9 995</b>   | <b>0</b> | <b>109 160</b>    | <b>49 796</b>           | <b>23 723</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>73 519</b>     | <b>69 359</b>    | <b>35 641</b>    |
| Pozemky                                                                                         | 413 999                                              | 50 094         | 25 958         | 0        | 438 135           | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                 | 413 999          | 438 135          |
| Stavby                                                                                          | 6 652 035                                            | 281 120        | 187 587        | 0        | 6 745 568         | 2 745 218               | 283 625          | 187 587        | 0        | 2 841 256         | 3 906 817        | 3 904 312        |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí                                               | 23 675 423                                           | 548 637        | 595 137        | 0        | 23 628 923        | 18 934 117              | 723 237          | 595 137        | 0        | 19 062 217        | 4 741 306        | 4 566 706        |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                                           | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Základné stádo a ťažné zvieratá                                                                 | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                 | 94 403                                               | 15 339         | 2 192          | 0        | 107 550           | 67 287                  | 18 192           | 2 191          | 0        | 83 288            | 27 116           | 24 262           |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 154 180                                              | 95 371         | 4 010          | 0        | 245 541           | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                 | 154 180          | 245 541          |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>30 990 040</b>                                    | <b>990 561</b> | <b>814 884</b> | <b>0</b> | <b>31 165 717</b> | <b>21 746 622</b>       | <b>1 025 054</b> | <b>784 915</b> | <b>0</b> | <b>21 986 761</b> | <b>9 243 418</b> | <b>9 178 956</b> |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 309 236                                              | 0              | 166            | 0        | 309 070           | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                 | 309 236          | 309 070          |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 4 266                                                | 0              | 1 924          | 0        | 2 342             | 2 342                   | 0                | 0              | 0        | 2 342             | 1 924            | 0                |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Ostatné pôžičky                                                                                 | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok                                        | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok                                          | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                                           | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0              | 0        | 0                 | 0                | 0                |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 6 5 1 4 4 5

DIČ

2 0 2 0 5 0 2 8 0 3

**4. Zásoby**

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

|                                                    | Stav<br>k 1.1. 2017<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2017<br>EUR |
|----------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Materiál                                           | 25 816                     | 0                           | 0                               | 0                               | 25 816                        |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| Výrobky                                            | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| Zvieratá                                           | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| Tovar                                              | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| Poskytnuté preddavky na<br>zásoby                  | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>25 816</b>              | <b>0</b>                    | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>25 816</b>                 |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien.

Na zásoby obilia vo výške 2 103 503 EUR je zriadené v prospech banky záložné právo.

**5. Pohľadávky**

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

|                                                                                                                         | Stav<br>k 1.1.2017<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31.12.2017<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného<br>styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                  | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Pohľadávky z obchodného<br>styku v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľadávok voči<br>prepojeným účtovným<br>jednotkám | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Ostatné pohľadávky z<br>obchodného styku                                                                                | 125 774                   | 469                         | 3 156                           | 3 158                           | 119 929                     |
| Ostatné pohľadávky voči<br>prepojeným účtovným<br>jednotkám                                                             | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>podielovej účasti okrem<br>pohľadávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám               | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom a<br>združeniu                                                                   | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Sociálne poistenie                                                                                                      | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                                             | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Iné pohľadávky                                                                                                          | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| <b>Spolu</b>                                                                                                            | <b>125 774</b>            | <b>469</b>                  | <b>3 156</b>                    | <b>3 158</b>                    | <b>119 929</b>              |

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 6 | 5 | 1 | 4 | 4 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 0 | 2 | 8 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 31. 12. 2017     | 31. 12. 2016     |
|---------------------------------|------------------|------------------|
|                                 | EUR              | EUR              |
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 3 375 470        | 3 100 600        |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 859 819          | 1 038 264        |
| <b>Spolu</b>                    | <b>4 235 289</b> | <b>4 138 864</b> |

Pohľadávky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

Na pohľadávky vo výške 1 265 054 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo.

## 6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

|                                                   | 31. 12. 2017   | 31. 12. 2016  |
|---------------------------------------------------|----------------|---------------|
|                                                   | EUR            | EUR           |
| Náklady budúcich období - dlhodobé                |                |               |
| Tachografová karta                                | 177            | 408           |
| Ostatné                                           | 0              | 0             |
| <b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>177</b>     | <b>408</b>    |
| Náklady budúcich období - krátkodobé              |                |               |
| Nájomné                                           | 0              | 0             |
| Ostatné                                           | 7 988          | 24 550        |
| <b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b> | <b>7 988</b>   | <b>24 550</b> |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé                 |                |               |
| Prenájom                                          | 0              | 0             |
| Ostatné                                           | 0              | 0             |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>      |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé               |                |               |
| Prenájom                                          | 0              | 0             |
| Ostatné                                           | 100 500        | 256           |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>100 500</b> | <b>256</b>    |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>108 665</b> | <b>25 214</b> |

**8. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti bolo splatené v plnom rozsahu a je zapísané v obchodnom registri.

| 1. Základné imanie                                                                                                                                                                                                                                    |               |                                                                                     |                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| počet akcií                                                                                                                                                                                                                                           | hodnota akcií | práva spojené s jednotlivými druhmi akcií                                           | splatené základné imanie |
| 97 000                                                                                                                                                                                                                                                | 34 EUR/akcia  |                                                                                     | 3 298 000                |
| 2. hodnota vlastného imania                                                                                                                                                                                                                           |               | 5 381 809                                                                           |                          |
| 3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období                                                                                                                                         |               | Zisk = 1 694 EUR<br>Vysporiadanie: preúčtovanie na neuhradenú stratu minulých rokov |                          |
| 4. akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených jej dcérskymi účtovnými jednotkami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka <b>podstatný vplyv</b>                        |               | 1 148 364 EUR, t.j. 34,82 %                                                         |                          |
| 5. prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná 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 |               | Účet 414 - zmena hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania = 96 614 EUR   |                          |
| 6. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní                                                                                                                                                                                                      |               | -2,41 EUR                                                                           |                          |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 - strate vo výške -233 992 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania. Každoročne ho dopĺňa o sumu vo výške minimálne 10 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania.

Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v stanovách.

**9. Rezervy**

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

|                                                            | k 1.1.2017<br>EUR | Tvorba<br>EUR  | Použitie<br>EUR | Zrušenie<br>EUR | k 31. 12. 2017<br>EUR |
|------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>              |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                            |                   |                |                 |                 |                       |
|                                                            | 0                 | 0              | 0               | 0               | 0                     |
|                                                            | <u>0</u>          | <u>0</u>       | <u>0</u>        | <u>0</u>        | <u>0</u>              |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                      | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>              |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>71 121</b>     | <b>101 259</b> | <b>71 121</b>   | <b>0</b>        | <b>101 259</b>        |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |                   |                |                 |                 |                       |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 65 821            | 95 659         | 65 821          | 0               | 95 659                |
| Iné                                                        | <u>0</u>          | <u>0</u>       | <u>0</u>        | <u>0</u>        | <u>0</u>              |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>65 821</b>     | <b>95 659</b>  | <b>65 821</b>   | <b>0</b>        | <b>95 659</b>         |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                          |                   |                |                 |                 |                       |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 5 300             | 5 600          | 5 300           | 0               | 5 600                 |
| Iné                                                        | <u>0</u>          | <u>0</u>       | <u>0</u>        | <u>0</u>        | <u>0</u>              |
|                                                            | <b>5 300</b>      | <b>5 600</b>   | <b>5 300</b>    | <b>0</b>        | <b>5 600</b>          |
| Nevyfakturované dodávky majetku                            | <u>0</u>          | <u>0</u>       | <u>0</u>        | <u>0</u>        | <u>0</u>              |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>5 300</b>      | <b>5 600</b>   | <b>5 300</b>    | <b>0</b>        | <b>5 600</b>          |

**Nevyfakturované dodávky majetku**

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**10. Závazky**

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

|                              | 31. 12. 2017<br>EUR | 31. 12. 2016<br>EUR |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 1 308 544           | 1 412 013           |
| Závazky v lehote splatnosti  | 1 938 329           | 1 437 314           |
|                              | <b>3 246 873</b>    | <b>2 849 327</b>    |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                        | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov    | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 445 796            | 445 796            | 0              | 0                   |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                     | 2 064 151          | 2 064 151          | 0              | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                  | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                     | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                               | 255 331            | 0                  | 255 331        | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                             | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                              | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                        | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                                   | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Závazky voči zamestnancom                                                                              | 151 477            | 151 477            | 0              | 0                   |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                                        | 100 390            | 100 390            | 0              | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                               | 118 041            | 118 041            | 0              | 0                   |
| Závazky z derivátových operácií                                                                        | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                            | 111 687            | 111 687            | 0              | 0                   |
|                                                                                                        | <b>3 246 873</b>   | <b>2 991 542</b>   | <b>255 331</b> | <b>0</b>            |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 6 | 5 | 1 | 4 | 4 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 0 | 2 | 8 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                              | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov   | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 445 744            | 445 744            | 0             | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 1 934 505          | 1 934 505          | 0             | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                        | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                                     | 13 093             | 0                  | 13 093        | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                                    | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                              | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                         | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                                         | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                                    | 158 914            | 158 914            | 0             | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                              | 103 502            | 103 502            | 0             | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 158 545            | 158 545            | 0             | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 35 024             | 35 024             | 0             | 0                   |
|                                                                                                              | <b>2 849 327</b>   | <b>2 836 234</b>   | <b>13 093</b> | <b>0</b>            |

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti F.1.

## 11. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                             | 31. 12. 2017<br>EUR | 31. 12. 2016<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou<br>majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich<br>daňovou základňou |                     |                     |
| – odpočítateľné                                                                                             | -950 535            | -985 107            |
| – zdaniiteľné                                                                                               | 2 348 839           | 2 445 436           |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                                                 | 0                   | -448 513            |
| Nevyužitý daňový odpočet a iné daňové nároky                                                                | 0                   | 0                   |
| Sadzbá dane z príjmov (v %)                                                                                 | 21                  | 21                  |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                                              | <b>293 644</b>      | <b>212 481</b>      |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 6 | 5 | 1 | 4 | 4 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 0 | 2 | 8 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

|                                       | EUR             |
|---------------------------------------|-----------------|
| Stav k 31. decembru 2017              | 293 644         |
| Stav k 31. decembru 2016              | 446 277         |
| <b>Zmena</b>                          | <b>-152 633</b> |
| z toho:                               |                 |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | -119 435        |
| – zaúčtované do vlastného imania      | -33 198         |

Spoločnosť v r. 2016 neúčtovala o časti pohľadávky z odpočítateľných daňových rozdielov medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku, viď tabuľku G. Informácie o daniach z príjmov. V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o časti odloženej daňovej pohľadávky vyplývajúcej zo sumy neuplatneného umorenia daňovej straty predchádzajúcich období.

## 12. Sociálny fond

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

|                            | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|----------------------------|--------------|--------------|
|                            | EUR          | EUR          |
| Stav k 1. januáru          | 9 643        | 4 442        |
| Tvorba na ťarchu nákladov  | 21 013       | 21 415       |
| Tvorba zo zisku            | 0            | 5 000        |
| Čerpanie                   | -23 774      | -21 214      |
| <b>Stav k 31. decembru</b> | <b>6 882</b> | <b>9 643</b> |

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 a iné potreby zamestnancov.

**13. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                                   | Mena       | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene za bežné<br>účtovné<br>obdobie | Suma istiny<br>v príslušnej mene<br>za bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie | Dátum<br>splatnosti |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| a                                                                               | b          | c                                                                  | d                                                                                         |                     |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>                                                   |            |                                                                    |                                                                                           |                     |
| OTP– investičný úver<br>Úverový rámec 350 000 €                                 | EUR        | 265 045                                                            | 303 229                                                                                   | 31. 1. 2026         |
| VÚB – investičný úver<br>Úverový rámec 340 000 €                                | EUR        | 181 338                                                            | 258 318                                                                                   | 20. 5. 2021         |
| VÚB – investičný úver<br>Úverový rámec 1 500 000€                               | EUR        | 772 000                                                            | 980 000                                                                                   | 25. 10. 2019        |
| <b>Spolu dlhodobé bankové úvery</b>                                             | <b>EUR</b> | <b>1 218 383</b>                                                   | <b>1 541 547</b>                                                                          |                     |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>                                                 |            |                                                                    |                                                                                           |                     |
| VÚB – revolvingový – TZL<br>Úverový rámec 2 600 000€                            | EUR        | 2 516 042                                                          | 3 024 854                                                                                 | 31. 7. 2018         |
| VÚB – investičný úver –spl. v roku<br>Úverový rámec 340 000 €                   | EUR        | 76 980                                                             | 76 980                                                                                    | 20. 5. 2021         |
| VÚB – investičný úver –spl. v roku<br>Úverový rámec 1 500 000 €                 | EUR        | 208 000                                                            | 208 000                                                                                   | 25. 10. 2019        |
| VÚB – revolvingový<br>Úverový rámec 2000 000€                                   | EUR        | 2 000 000                                                          | 2 000 000                                                                                 | 31. 7. 2018         |
| SLSP A.S.– kontokorentný úver<br>Úverový rámec 2 000 000,-€                     | EUR        | 1 738 526                                                          | 1 948 387                                                                                 | 28. 4. 2018         |
| OTP– investičný úver<br>Úverový rámec 350 000 €                                 | EUR        | 38 184                                                             | 38 184                                                                                    | 31. 1. 2026         |
| VÚB – investičný úver cestov. linky –<br>spl. v roku<br>Úverový rámec 400 000 € | EUR        | 27 442                                                             | 0                                                                                         | 25. 7. 2023         |
| <b>Spolu krátkodobé bankové úvery</b>                                           | <b>EUR</b> | <b>6 605 174</b>                                                   | <b>7 296 405</b>                                                                          |                     |
| <b>Bankové úvery spolu</b>                                                      | <b>EUR</b> | <b>7 823 557</b>                                                   | <b>8 837 952</b>                                                                          |                     |

Z dôvodu nesplnenia bankových kovenantov sa všetky bankové úvery k 31. 12. 2017 vykazujú v súvahe ako krátkodobé.

Na zabezpečenie úverov bolo zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok (bod poznámok E, bod 1), záložné právo na pohľadávky (bod poznámok E, bod 5) a zásoby (bod poznámok E, bod 4).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 6 | 5 | 1 | 4 | 4 | 5 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 0 | 2 | 8 | 0 | 3 |

**14. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                   | 31. 12. 2017<br>EUR | 31. 12. 2016<br>EUR |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Výdavky budúcich období - dlhodobé                | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Výdavky budúcich období - krátkodobé              |                     |                     |
| Ostatné                                           | 7 389               | 8 132               |
| <b>Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé</b> | <b>7 389</b>        | <b>8 132</b>        |
| Výnosy budúcich období - dlhodobé                 |                     |                     |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 731 769             | 873 561             |
| Ostatné                                           | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>731 769</b>      | <b>873 561</b>      |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé               |                     |                     |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 141 792             | 141 733             |
| Dotácie na úhradu nákladov                        | 0                   | 0                   |
| Emisné kvóty                                      | 0                   | 0                   |
| Iné                                               | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>141 792</b>      | <b>141 733</b>      |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>880 950</b>      | <b>1 023 426</b>    |

K dotáciám pozri bod D.19.

**F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH****1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu jedného nákladného vozidla a piatich strojov a zariadení. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                            | 31.12.2017     |                        | 31.12.2016    |                        |
|------------------------------------------------------------|----------------|------------------------|---------------|------------------------|
|                                                            | istina<br>EUR  | finančný náklad<br>EUR | istina<br>EUR | finančný náklad<br>EUR |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 82 103         | 7 034                  | 9 142         | 1 394                  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 255 331        | 9 336                  | 13 093        | 1 401                  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0              | 0                      | 0             | 0                      |
| <b>Spolu</b>                                               | <b>337 434</b> | <b>16 370</b>          | <b>22 235</b> | <b>2 795</b>           |

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti E.1.

Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom na predmet financovania.

**G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

|                                                     | 2017               |                 |                | 2016               |              |                |
|-----------------------------------------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------------------|--------------|----------------|
|                                                     | Základ dane<br>EUR | Daň<br>EUR      | Daň<br>%       | Základ dane<br>EUR | Daň<br>EUR   | Daň<br>%       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením                 | -350 547           |                 |                | 4 578              |              |                |
| z toho teoretická daň 21 % / 22 %                   |                    | -73 615         | 21,00 %        |                    | 1 007        | 22,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 310 237            | 65 150          | -18,59 %       | 303 571            | 66 786       | 1458,85 %      |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -205 691           | -43 195         | 12,32 %        | -618 621           | -136 097     | -2972,85 %     |
| Využitie daňovej straty                             | 0                  | 0               | 0,00 %         | 0                  | 0            | 0,00 %         |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | 0                  | 0               | 0,00 %         | 0                  | 0            | 0,00 %         |
| Daň vyberaná zrážkou                                | 0                  | 0               | 0,00 %         | 21                 | 4            | 0,09 %         |
|                                                     | -246 001           | -51 660         | 14,74 %        | -310 451           | -68 300      | -1491,91 %     |
| <b>Splatná daň</b>                                  |                    | <b>2 880</b>    | <b>-0,82 %</b> |                    | <b>2 880</b> | <b>62,91 %</b> |
| Odložená daň                                        |                    | -119 435        | 34,07 %        |                    | 0            | 0,00 %         |
| <b>Celková vykázaná daň</b>                         |                    | <b>-116 555</b> | <b>33,25 %</b> |                    | <b>2 884</b> | <b>63,00 %</b> |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2017<br>EUR | 2016<br>EUR |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                | 0           | 0           |
| Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                | 0           | 0           |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná 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 predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0           | 0           |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                                                               | 0           | 0           |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                                                           | 576 087     | 1 113 313   |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                                                        | 31 117      | 64 315      |

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 % (v roku 2016: 22 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 6 5 1 4 4 5

DIČ

2 0 2 0 5 0 2 8 0 3

**H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

|                                                       | 2017<br>EUR       | 2016<br>EUR       |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výrobky</b>                                        |                   |                   |
| Tržby z predaja potravinárskych výrobkov - tuzemsko   | 11 230 384        | 10 994 174        |
| Tržby z predaja potravinárskych výrobkov - zahraničie | 1 560 701         | 2 574 726         |
|                                                       | <b>12 791 085</b> | <b>13 568 900</b> |
| <b>Tovar</b>                                          |                   |                   |
| Tržby z predaja tovaru - tuzemsko                     | 2 577 833         | 2 100 778         |
| Tržby z predaja tovaru - zahraničie                   | 4 934             | 0                 |
|                                                       | <b>2 582 767</b>  | <b>2 100 778</b>  |
| <b>Služby</b>                                         |                   |                   |
| Tžby za poskytnuté služby - prenájom - tuzemsko       | 210 263           | 165 873           |
| Tžby za poskytnuté služby - iné - tuzemsko            | 495 849           | 160 166           |
| Tržby za poskytnuté služby - zahraničie               | 200               | 0                 |
|                                                       | <b>706 312</b>    | <b>326 039</b>    |
| <b>Spolu</b>                                          | <b>16 080 164</b> | <b>15 995 717</b> |

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 102 707 EUR (v roku 2016 zvýšenie 250 561 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 53 347 EUR (v roku 2016 zvýšenie 231 888 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

|                                      | 31. 12. 2017<br>EUR | Stav k<br>31. 12. 2016<br>EUR | 31. 12. 2015<br>EUR | Zmena stavu<br>2017<br>EUR | 2016<br>EUR    |
|--------------------------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------|----------------------------|----------------|
| Nedokončená výroba                   | 17 800              | 16 785                        | 17 030              | 1 015                      | -245           |
| Polotovary vlastnej                  | 9 031               | 6 328                         | 21 301              | 2 703                      | -14 973        |
| Hotové výrobky                       | 797 392             | 854 457                       | 607 351             | -57 065                    | 247 106        |
| Spolu                                | <u>824 223</u>      | <u>877 570</u>                | <u>645 682</u>      | -53 347                    | 231 888        |
| Manká a škody                        |                     |                               |                     | -8 911                     | -10 386        |
| Reprezentačné                        |                     |                               |                     | -3 828                     | -4 800         |
| Vzorky k preskúšaniu akosti          |                     |                               |                     | -2 160                     | -1 422         |
| Ostatné                              |                     |                               |                     | -34 461                    | 35 281         |
| Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát |                     |                               |                     | <b>-102 707</b>            | <b>250 561</b> |

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 6 | 5 | 1 | 4 | 4 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 0 | 2 | 8 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**3. Aktivácia**

Prehľad o aktivácii:

|                                                      | 2017<br>EUR      | 2016<br>EUR      |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 35 412           | 52 200           |
| Aktivácia vlastných výrobkov                         | 3 248 868        | 5 012 872        |
| <b>Spolu</b>                                         | <b>3 284 280</b> | <b>5 065 072</b> |

**4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

|                                       | 2017<br>EUR    | 2016<br>EUR    |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Zúčtovanie inv. dotácie do výnosov BR | 141 733        | 142 408        |
| Dotácie na úhradu nákladov            | 1 200          | 1 050          |
| Náhrady za manká a škody              | 5 505          | 3 734          |
| Náhrady od poisťovne                  | 5 273          | 19 783         |
| Zmluvné pokuty a penále               | 816            | 54             |
| Výnosy z postúpených pohľadávok       | 336 640        | 13 350         |
| Iné                                   | 18 650         | 32 686         |
| <b>Spolu</b>                          | <b>509 817</b> | <b>213 065</b> |

*Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:*

|          |          |
|----------|----------|
| <b>0</b> | <b>0</b> |
|----------|----------|

**5. Osobné náklady**

|                                           | 2017<br>EUR      | 2016<br>EUR      |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| Mzdy                                      | 2 443 685        | 2 392 784        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť        | 68 626           | 91 848           |
| Náklady na sociálne a zdravotné poistenie | 853 887          | 832 522          |
| Sociálne zabezpečenie                     | 117 068          | 119 380          |
| <b>Spolu</b>                              | <b>3 483 266</b> | <b>3 436 534</b> |

**6. Kurzové zisky**

|                                                                         | 2017<br>EUR  | 2016<br>EUR   |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Kurzové zisky realizované                                               | 3 927        | 23 728        |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 4 944        | 146           |
| <b>Spolu</b>                                                            | <b>8 871</b> | <b>23 874</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 6 | 5 | 1 | 4 | 4 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 0 | 2 | 8 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**7. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                          | 2017<br>EUR  | 2016<br>EUR    |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|
| Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu               | 0            | 66 169         |
| Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku | 0            | 0              |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke                        | 0            | 176 402        |
| Výnosové úroky                                                                           | 8 572        | 8 632          |
| Ostatné finančné výnosy                                                                  | 0            | 0              |
| <b>Spolu</b>                                                                             | <b>8 572</b> | <b>251 203</b> |

Výnosy z precenenia derivátov v r. 2016 sa týkajú menovej futurity na nákup PLN. Spoločnosť k 31. 12. 2017 neeviduje žiaden zostatok derivátov.

**8. Náklady na poskytnuté služby**

|                                 | 2017<br>EUR      | 2016<br>EUR      |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Opravy a udržiavanie            | 93 698           | 126 062          |
| Prepravné vlastných výrobkov    | 400 012          | 391 485          |
| Nájomné                         | 184 840          | 172 482          |
| Služby obchodných reťazcov      | 424 041          | 532 044          |
| Náklady na inzerciu, reklamu    | 2 790            | 2 240            |
| Právne a ekonomické poradenstvo | 556 461          | 781 187          |
| Služby agentúr                  | 116 939          | 78 167           |
| Audit a poradenstvo             | 16 778           | 22 576           |
| Iné                             | 174 101          | 234 131          |
| <b>Spolu</b>                    | <b>1 969 660</b> | <b>2 340 374</b> |

**9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

|                                  | 2017<br>EUR    | 2016<br>EUR   |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| Poistenie majetku                | 31 548         | 30 520        |
| Manká a škody                    | 14 666         | 17 314        |
| Príspevky záujmovým združeniam   | 3 300          | 3 230         |
| Náklady z postúpených pohľadávok | 336 640        | 12 508        |
| Iné                              | 21 832         | 21 378        |
| <b>Spolu</b>                     | <b>407 986</b> | <b>84 950</b> |

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

|   |   |
|---|---|
| 0 | 0 |
|---|---|

**10. Kurzové straty**

|                                                                          | 2017<br>EUR  | 2016<br>EUR   |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Kurzové straty realizované                                               | 1 728        | 28 147        |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 36           | 7 155         |
| <b>Spolu</b>                                                             | <b>1 764</b> | <b>35 302</b> |

**11. Finančné náklady**

|                                                             | 2017<br>EUR    | 2016<br>EUR    |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 0              | 0              |
| Nákladové úroky                                             | 134 964        | 105 418        |
| Bankové poplatky                                            | 28 717         | 24 947         |
| Náklady na precenenie CP                                    | 458            | 822            |
| Predané cenné papiere                                       | 0              | 160 575        |
| Iné                                                         | 0              | 0              |
| <b>Spolu</b>                                                | <b>164 139</b> | <b>291 762</b> |

**12. Náklady za audit a poradenstvo**

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

|                                                                                              | 2017<br>EUR   | 2016<br>EUR   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou | 12 088        | 11 292        |
| Iné uisťovacie služby                                                                        | 0             | 0             |
| Daňové poradenstvo                                                                           | 0             | 0             |
| Ostatné neauditorské služby                                                                  | 0             | 0             |
| <b>Spolu</b>                                                                                 | <b>12 088</b> | <b>11 292</b> |

**13. Čistý obrat**

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky. Geografické členenie je v tabuľke v bode H.1.

| Názov položky             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky  | 12 791 085            | 13 568 900                                   |
| Tržby z predaja služieb   | 706 312               | 326 039                                      |
| Tržby za tovar            | 2 582 767             | 2 100 778                                    |
| <b>Čistý obrat celkom</b> | <b>16 080 164</b>     | <b>15 995 717</b>                            |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 6 | 5 | 1 | 4 | 4 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 0 | 2 | 8 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmieneny majetok**

Spoločnosť neeviduje žiaden podmienený majetok.

**2. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť ručí za bankový úver, ktorý SLSP poskytla MPC PLUS spol. s r.o., vo výške 1 934 990,- EUR. Úver je splatný v rokoch 2015 - 2020, úroková sadzba 1,5 % + 1M EURIBOR p. a.  
Záložné právo je na stavbu – výrobná hala 119, s.č. 8569 a pozemok parc. č. 3344/4.
- Spoločnosť ručí za bankový úver, ktorý OTP banka poskytla MPC PLUS spol. s r.o., vo výške 660 000,- EUR. Úver je splatný v rokoch 2016 - 2019, úroková sadzba 0,80 % + 3M EURIBOR p. a. Spoločnosť ručí za kontokorentný úver, ktorý OTP banka poskytla MPC PLUS spol. s r.o., vo výške 200 000,- EUR. Konečná splatnosť úveru 6.3.2018, úroková sadzba 1,50 % + 3M EURIBOR p. a.  
Záložné právo je na nehnuteľný majetok: budova s.č. 6628, sklad MTZ s.č. 941, sklad – predajňa AB, s.č. 941, sklad s.č. 941 na parcele KN-C č. 3345, garáže s.č. 942, kotolňa s.č. 942 na parcele KN-C č. 3334/1 a 3334/2, trafostanica s.č. 942, sklad na parcele KN-C č. 3330 a pozemky.
- Spoločnosť ručí za bankový úver, ktorý VÚB poskytla MPC PLUS spol. s r.o., vo výške 1 100 000,- EUR. Úver je splatný v rokoch 2017 - 2021, úroková sadzba 1,95 % p. a.

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.

**3. Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky nemá.

**4. Najatý majetok**

Spoločnosť nemá najatý majetok, ktorý by bol evidovaný v podsúvahovej evidencii.

**5. Prenajatý majetok**

Spoločnosť nemá prenajatý majetok, ktorý by bol evidovaný v podsúvahovej evidencii.

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2017.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 6 5 1 4 4 5

DIČ

2 0 2 0 5 0 2 8 0 3

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

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Priamou materskou účtovnou jednotkou je firma MOF INVEST a. s. a ultimálnou materskou účtovnou jednotkou je firma MOF HOLDING a.s.

Prehľad ekonomických vzťahov medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami uvádza nasledujúca tabuľka:

| Spriaznená osoba                                                               | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                                |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                                                              | b                 | c                            | d                                            |
| <b>Transakcie s materskou účtovnou jednotkou: priama - MOF INVEST a.s.</b>     |                   |                              |                                              |
| - nákup zásob                                                                  | 01                |                              |                                              |
| - nákup služieb                                                                | 03                | 90 693                       | 105 189                                      |
| <b>Nákupy spolu</b>                                                            |                   | <b>90 693</b>                | <b>105 189</b>                               |
| - predaj akcií                                                                 | 02                |                              | 106 350                                      |
| - predaj výrobkov, tovaru, materiálu, poskytnutie služieb                      | 02                | 5                            | 9                                            |
| <b>Výnosy spolu</b>                                                            |                   | <b>5</b>                     | <b>106 359</b>                               |
| Pohľadávky z obchodného styku                                                  |                   | 8                            | 5                                            |
| <b>Pohľadávky k 31.12. spolu</b>                                               |                   | <b>8</b>                     | <b>5</b>                                     |
| Závazky z obchodného styku                                                     |                   | 124 888                      | 48 960                                       |
| <b>Závazky k 31.12. spolu</b>                                                  |                   | <b>124 888</b>               | <b>48 960</b>                                |
| <b>Transakcie s materskou účtovnou jednotkou: ultimálna – MOF HOLDING a.s.</b> |                   |                              |                                              |
| - nákup služieb                                                                | 03                | 662                          | 236 000                                      |
| - nákup zásob                                                                  | 01                | 412                          | 1 128 591                                    |
| <b>Nákupy spolu</b>                                                            |                   | <b>1 074</b>                 | <b>1 364 591</b>                             |
| - predaj výrobkov, tovaru, materiálu                                           | 02                | 5                            | 23 764                                       |
| - poskytnutie služieb                                                          | 03                |                              |                                              |
| <b>Výnosy spolu</b>                                                            |                   | <b>5</b>                     | <b>23 764</b>                                |
| Pohľadávky z obchodného styku                                                  |                   | 0                            | 5                                            |
| <b>Pohľadávky k 31.12. spolu</b>                                               |                   | <b>0</b>                     | <b>5</b>                                     |
| Závazky z obchodného styku                                                     |                   | 27 632                       | 176 555                                      |
| <b>Závazky k 31.12. spolu</b>                                                  |                   | <b>27 632</b>                | <b>176 555</b>                               |
| <b>Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami</b>                             |                   |                              |                                              |
| - nákup služieb                                                                | 03                | 332 242                      | 533 721                                      |
| - nákup zásob                                                                  | 01                | 2 754 110                    | 3 256 421                                    |
| - nákup HaN majetku                                                            | 01                | 54 028                       | -                                            |
| <b>Nákupy spolu</b>                                                            |                   | <b>3 140 380</b>             | <b>3 790 143</b>                             |
| - predaj výrobkov, tovaru, materiálu                                           | 02                | 1 185 000                    | 162 978                                      |
| - poskytnutie služieb                                                          | 03                | 481 536                      | 448 970                                      |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 6 5 1 4 4 5

DIČ

2 0 2 0 5 0 2 8 0 3

|                                          |    |                  |                  |
|------------------------------------------|----|------------------|------------------|
| - predaj HaN majetku                     | 02 | 0                | 390 000          |
| - predaj akcií                           | 02 |                  | 53 125           |
| - úroky z pôžičiek                       | 03 | 8 570            | 8 613            |
| <b>Výnosy spolu</b>                      |    | <b>1 675 106</b> | <b>1 063 686</b> |
| Pôžičky                                  |    | 525 696          | 569 352          |
| Pohľadávky z obchodného styku            |    | 1 228 953        | 889 280          |
| <b>Pohľadávky k 31.12. spolu</b>         |    | <b>1 763 218</b> | <b>1 458 632</b> |
| Záväzky z obchodného styku               |    | 309 771          | 268 079          |
| <b>Záväzky k 31.12. spolu</b>            |    | <b>309 771</b>   | <b>268 079</b>   |
| <b>Transakcie s kľúčovým manažmentom</b> |    |                  |                  |
| Odmeny                                   |    | 22 634           | 23 856           |

Kód druhu obchodu:

01 - kúpa

02 - predaj

03 – poskytnutie služieb

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 22 634 EUR (v roku 2016: 23 856 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 45 992 EUR (v roku 2016: 67 992 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 6 5 1 4 4 5

DIČ

2 0 2 0 5 0 2 8 0 3

**M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

| Položka vlastného imania                                          | Bežné účtovné obdobie              |           |                |          |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|----------------|----------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky         | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                 | b                                  | c         | d              | e        | f                               |
| Základné imanie                                                   | 3 298 000                          |           |                |          | 3 298 000                       |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          |                                    |           |                |          |                                 |
| Zmena základného imania                                           |                                    |           |                |          |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                    |           |                |          |                                 |
| Emisné ážio                                                       |                                    |           |                |          |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                          |                                    |           |                |          |                                 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   | 659 600                            |           |                |          | 659 600                         |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  |                                    |           |                |          |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 180 475                            |           | 63 417         |          | 117 058                         |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        | 13 938                             |           |                |          | 13 938                          |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                    |           |                |          |                                 |
| Nedeliteľný fond                                                  |                                    |           |                |          |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  | 3 833 018                          |           |                |          | 3 833 018                       |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   |                                    |           |                |          |                                 |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | -2 200 426                         |           | 107 081        | 1 694    | -2 305 813                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 1 694                              |           | 233 992        | -1 694   | -233 992                        |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>5 786 299</b>                   | <b>0</b>  | <b>404 490</b> | <b>0</b> | <b>5 381 809</b>                |

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie podielových cenných papierov s podielovou účasťou metódou vlastného imania vo výške 148 175 EUR, znížené o súvisiacu odloženú daň 31 117 EUR. Na účte neuhradenej straty minulých rokov boli v roku 2017 zúčtované ako opravy chýb účtovných období výdavky v celkovej hodnote 107 081 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 6 5 1 4 4 5

DIČ

2 0 2 0 5 0 2 8 0 3

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

| Položka vlastného imania                                           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                |           |                                 |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|----------------|-----------|---------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky    | Úbytky         | Presuny   | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                  | b                                            | c            | d              | e         | f                               |
| Základné imanie                                                    | 3 298 000                                    |              |                |           | 3 298 000                       |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |                                              |              |                |           |                                 |
| Zmena základného imania                                            |                                              |              |                |           |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                                              |              |                |           |                                 |
| Emisné ážio                                                        |                                              |              |                |           |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                           |                                              |              |                |           |                                 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 750 655                                      |              |                | -91 055   | 659 600                         |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   |                                              |              |                |           |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 228 025                                      |              | -47 550        |           | 180 475                         |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 13 938                                       |              |                |           | 13 938                          |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                              |              |                |           |                                 |
| Nedeliteľný fond                                                   |                                              |              |                |           |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 3 746 963                                    |              | -5 000         | +91 055   | 3 833 018                       |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    |                                              |              |                |           |                                 |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | - 1 289 981                                  |              |                | -910 445  | -2 200 426                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | - 910 445                                    | 1 694        |                | + 910 445 | 1 694                           |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>5 837 155</b>                             | <b>1 694</b> | <b>-52 550</b> | <b>0</b>  | <b>5 786 299</b>                |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 6 | 5 | 1 | 4 | 4 | 5 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 0 | 2 | 8 | 0 | 3 |

**N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017**

|                                                                    | 2017              | 2016              |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |                   |                   |
| Peňažné toky z prevádzky                                           | 1 187 112         | -2 056 804        |
| Zaplatené úroky                                                    | -134 964          | -105 418          |
| Prijaté úroky                                                      | 2 805             | 8 632             |
| Zaplatená daň z príjmov                                            | -2 880            | -2 884            |
| Vyplatené dividendy                                                | 0                 | 0                 |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu      | 1 052 073         | -2 156 474        |
| Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu                | 0                 | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b>1 052 073</b>  | <b>-2 156 474</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |                   |                   |
| Nákup dlhodobého majetku                                           | -232 019          | -984 213          |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                | 5 167             | 425 530           |
| Obstaranie investícií                                              | 0                 | 0                 |
| Príjmy z predaja investícií                                        | 0                 | 1 924             |
| Prijaté dividendy                                                  | 0                 | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b>-226 852</b>   | <b>-556 759</b>   |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |                   |                   |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania                               | 0                 | 0                 |
| Príjmy z predaja vlastných akcií                                   | 0                 | 174 478           |
| Odkup vlastných akcií                                              | 0                 | -67 596           |
| Príjmy z bankových úverov                                          | 543 485           | 2 701 565         |
| Splátky prijatých bankových úverov                                 | -1 348 018        | -208 000          |
| Splátky dlhodobých záväzkov (finančný lízing)                      | -63 369           | -11 349           |
| Poskytnuté úvery a pôžičky                                         | -10 000           | 0                 |
| Splátky poskytnutých úverov a pôžičiek                             | 51 600            | 7 819             |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                     | <b>-826 302</b>   | <b>2 596 917</b>  |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -1 081            | -116 316          |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | -1 512 982        | -1 396 666        |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b>-1 514 063</b> | <b>-1 512 982</b> |

IČO 3 1 6 5 1 4 4 5

DIČ 2 0 2 0 5 0 2 8 0 3

**Peňažné toky z prevádzky**

|                                                                                                                | 2017             | 2016              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
|                                                                                                                | EUR              | EUR               |
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b> | <b>-224 153</b>  | <b>101 364</b>    |
| Úpravy o nepenažné operácie:                                                                                   |                  |                   |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                                                                | 977 943          | 975 840           |
| Opravná položka k pohľadávkam                                                                                  | -5 845           | -12 571           |
| Opravná položka k zásobám                                                                                      | 0                | -6 307            |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku                                                                  | 0                | 0                 |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku                                                                | 0                | 0                 |
| Nerealizované kurzové straty                                                                                   | 36               | 7 155             |
| Nerealizované kurzové zisky                                                                                    | -4 944           | 0                 |
| Rezervy                                                                                                        | 30 138           | -40 726           |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku                                                                     | -5 167           | -342 462          |
| Strata (zisk) z predaja vlastných akcií                                                                        | 0                | -15 827           |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                                                         | 0                | 0                 |
| Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou                                                 | 0                | 0                 |
| Iné nepenažné operácie                                                                                         | -107 081         | 39 081            |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                                                        | <b>660 927</b>   | <b>705 547</b>    |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                                                     |                  |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)        | -221 476         | -563 733          |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                                       | 799 878          | -2 629 740        |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)                                                | -52 217          | 431 122           |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                                | <b>1 187 112</b> | <b>-2 056 804</b> |

**Peňažné prostriedky**

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

**Peňažné ekvivalenty**

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