

Konsolidovaná účtovná zvierka
za rok 2017 (obdobie od 01.01.do 31.12.2017), k 31.12.2017
zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva
(IFRS)

SORIA, a.s., Bratislava

V Bratislave, 28.5.2018

Člen / členovia štatutárneho orgánu:

SORIA, a.s.

Réková 7, 811 02 Bratislava

IČO: 17 318 807

IČ DPH: SK2020477888

Obsah:

Konsolidovaná súvaha (výkaz o finančnej situácii) k 31.12.2017

Konsolidovaný výkaz ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku za rok 2017

Konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania za rok 2017

Konsolidovaný výkaz o peňažných tokoch za rok 2017

Poznámky ku konsolidovaným účtovným výkazom

1. Účtovné zásady a účtovné metódy
2. Dlhodobý hmotný majetok
3. Dlhodobý nehmotný majetok
4. Dlhodobý finančný majetok
5. Zásoby
6. Pohľadávky
7. Krátkodobý finančný majetok, peniaze a peňažné ekvivalenty
8. Vlastné imanie
9. Záväzky
10. Výnosy
11. Náklady
12. Dane z príjmov
13. Informácie o iných aktívach a iných pasívach
14. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb
15. Informácie o posúvahových skutočnostiach
16. Poznámky ku konsolidácii účtovnej závierky

SORIA, a.s., Bratislava

Konsolidovaná súvaha (výkaz o finančnej situácii) k 31.12.2017

MAJETOK	31.12.	31.12.	Pozn.
	2017	2016	
	v tis. EUR	v tis. EUR	
Dlhodobý majetok			
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	2 833	2 560	2
Investície do nehnuteľností			2
Nehmotný majetok	2 622	6	3
Finančný majetok	2 131	2 552	4
Investície v pridružených podnikoch vykázané podľa metódy vlastného imania	7 725	7 486	4
Biologický majetok		45	2
Odložené daňové pohľadávky	150	15	12
Ostatné dlhodobé pohľadávky	110	3	6
Dlhodobý majetok spolu	15 571	12 667	
Krátkodobý majetok			
Zásoby	460	474	5
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	18 243	19 932	6
Daň z príjmov	18	120	12
Biologický majetok			5
Finančný majetok			7
Majetok na predaj			
Peniaze a peňažné ekvivalenty	1 259	1 463	7
Krátkodobý majetok spolu	19 980	21 989	
MAJETOK spolu	35 551	34 656	

SORIA, a.s., Bratislava

Konsolidovaná súvaha (výkaz o finančnej situácii) k 31.12.2017

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	31.12. 2017 v tis. EUR	31.12. 2016 v tis. EUR	Pozn.
-------------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	--------------

Vlastné imanie

Základné imanie	1 120	1 120	8
Emisné ážio			8
Kapitálové fondy a oceňovacie rozdiely	554	398	8
Nerozdelené zisky a neuhradené straty	8 761	7 754	8
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia (zisk+ / strata-)	1 366	1 627	8
Vlastné imanie pripadajúce na majiteľov vlastného imania materskej spoločnosti	11 801	10 899	8
Menšinové podiely na vlastnom imaní	1 347	1 163	8
Vlastné imanie spolu	13 148	12 062	

Dlhodobé záväzky

Záväzky z obchodného styku a ostatné dlhodobé záväzky	1 046	1 215	9
Rezervy			9
Finančné záväzky	5 379	3 175	9
Odložené daňové záväzky		228	12
Dlhodobé záväzky spolu	6 425	4 618	

Krátkodobé záväzky

Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	13 402	16 989	9
Rezervy	116	152	9
Finančné záväzky	2 207	776	9
Splatná daň z príjmov	253	59	12
Záväzky v rámci vyradovaných komplexov aktív			
Krátkodobé záväzky spolu	15 978	17 976	

Vlastné imanie a záväzky spolu	35 551	34 656	
---------------------------------------	---------------	---------------	--

SORIA, a.s., Bratislava

**Konsolidovaný výkaz ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku
za rok 2017 (obdobie od 01.01. do 31.12.2017)**

	2017 01 - 12 v tis. EUR	2016 01 - 12 v tis. EUR	Pozn.
Tržby	60 571	50 901	10
Ostatné prevádzkové výnosy	169	156	10
Zmena stavu zásob hotových výrobkov a nedokončenej výroby	-14	17	10
Spotreba materiálu (vrátane nákladov na obstaranie predaného tovaru)	-326	-337	11
Služby	-53 151	-44 621	11
Osobné náklady	-3 155	-2 867	11
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-216	-178	2
Zníženie ceny zásob na čistú realizačnú hodnotu alebo nehnuteľností, strojov a zariadení na spätne získateľnú sumu, ako aj zrušenia týchto znížení ceny			11
Ostatné prevádzkové náklady	-164	-162	11
EBITDA	3 193	3 535	
Prevádzkový výsledok hospodárenia	3 714	2 909	
Finančné výnosy	1 104	692	10
Finančné náklady	-366	-340	11
Podiel na zisku a strate pridružených podnikov a spoločných podnikov účtovaný podľa metódy vlastného imania	-1 624	-75	
Daň z príjmov	-493	-651	12
Zisk alebo strata z predaja aktív a úhrady záväzkov			
Výsledok hospodárenia (Zisk / Strata)	2 335	2 535	
Zisk alebo strata priraditeľná menšinovému podielu;	969	908	
Zisk alebo strata priraditeľná majiteľom vlastného imania materskej spoločnosti.	1 366	1 627	
Ostatné zložky komplexného výsledku			
Komplexný výsledok hospodárenia celkom	2 335	2 535	
Komplexný výsledok priraditeľný menšinovému podielu	969	908	
Komplexný výsledok priraditeľný majiteľom vlastného imania materskej spoločnosti.	1 366	1 627	

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

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

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú v konsolidovanej výročnej správe

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

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

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

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

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

Okrem toho, na základe našich poznatkov o Skupine a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne v konsolidovanej výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 10.12.2018

INTERAUDIT INTERNATIONAL, s. r. o.
Savribovská 14
821 02 Bratislava
IČO: 31 379 911, IČ DPH: SK2020346383
spoločnosť zapísaná v OR Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka 2/17621/B




Ing. Jan Užik, PhD.
kľúčový štatutárny audítor
Licencia SKAU 0757

SORIA, a.s., Bratislava
Konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania (v tisícoch EUR)

	Základné imanie	Emisné ážio	Kapitálové fondy a oceňovacie rozdiely	Nerozdelené zisky a neuhradené straty	Výsledok hospodárenia za obdobie	Menšinové podiely	Vlastné imanie spolu	Pozn.
Stav k 01.01.2016	1 120		389	7 970		1 012	10 491	
Výsledok hospodárenia za obdobie					1 627		1 627	
Zmeny reálnych hodnôt (zdanené)			9				9	
Kurzové rozdiely z konsolidácie								
Zmeny účtovných metód a opravy chýb								
Kapitálové vklady								
Priznané dividendy				-970			-970	
Zmeny fondov a ostatné pohyby				754			754	
Menšinové podiely						151	151	
Stav k 31.12.2016	1 120		398	7 754	1 627	1 163	12 062	
Stav k 01.01.2017	1 120		398	9 381		1 163	12 062	8
Výsledok hospodárenia za obdobie					1 366		1 366	
Zmeny reálnych hodnôt (zdanené)			156				156	
Kurzové rozdiely z konsolidácie								
Zmeny účtovných metód a opravy chýb								
Kapitálové vklady								
Priznané dividendy				-160			-160	
Zmeny fondov a ostatné pohyby				-460			-460	
Menšinové podiely						184	184	
Stav k 31.12.2017	1 120		554	8 761	1 366	1 347	13 148	8

SORIA, a.s., Bratislava

Konsolidovaný výkaz o peňažných tokoch za rok 2017 (obdobie od 01.01.do 31.12.2017)

2017	2016
01 - 12	01 - 12
v tis. EUR	v tis. EUR

A.	Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	1 069	521
	Peňažné toky z prevádzkových činností (vykázané nepriamou metódou)		
	Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 828	3 186
	Úpravy o nepeňažné operácie:		
	Odpisy a zníženia hodnoty dlhodobého majetku	216	178
	Zmena stavu dlhodobých rezerv		
	Zmena stavu opravných položiek	7	90
	Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-36	37
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-968	-508
	Úroky účtované do nákladov	266	203
	Úroky účtované do výnosov	-129	-108
	Kurzový zisk		
	Kurzová strata		
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	5	136
	Ostatné položky nepeňažného charakteru	-899	-75
	Peňažné toky z prevádzkových činností pred zmenou pracovného kapitálu	1 290	3 139
	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu:		
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	1 573	-1 850
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-3 728	1 599
	Zmena stavu zásob	14	-13
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku		
	Prijaté úroky	129	108
	Zaplatené úroky	-266	-203
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku	968	508
	Vyplatené dividendy a podiely na zisku		
	Zaplatená daň z príjmov	-560	-888
B.	Čisté peňažné toky z prevádzkových činností	-580	2 400

SORIA, a.s., Bratislava

Konsolidovaný výkaz o peňažných tokoch za rok 2017 (obdobie od 01.01.do 31.12.2017)

2017	2016
01 - 12	01 - 12
v tis. EUR	v tis. EUR

Peňažné toky z investičných činností

Výdavky na obstaranie hmotného a nehmotného dlhodobého majetku	-3 512	-686
Príjmy z predaja hmotného a nehmotného dlhodobého majetku	44	22
Výdavky na obstaranie majetkových alebo dlžných cenných papierov iných podnikov a podielov	-253	-326
Príjmy z predaja majetkových alebo dlžných cenných papierov iných podnikov a podielov		
Dlhodobé pôžičky a úvery poskytnuté tretím stranám		
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek a úverov poskytnutých tretím stranám	435	491
Výdavky vyplývajúce z future zmlúv, forwardových zmlúv, opčných zmlúv a swapových zmlúv		
Príjmy vyplývajúce z future zmlúv, forwardových zmlúv, opčných zmlúv a swapových zmlúv		
Prijaté úroky		
Prijaté dividendy a podiely na zisku		
Ostatné príjmy z investičnej činnosti		16
C. Čisté peňažné toky z investičných činností	-3 286	-483

Peňažné toky z finančných činností

Príjmy z emisie akcií alebo iných majetkových cenných papierov	213	151
Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie akcií podniku platené jednotlivým majiteľom		
Príjmy z emisie dlžných cenných papierov z pôžičiek, zmeniek, obligácií, hypoték a iných krátkodobých alebo dlhodobých pôžičiek	2 605	12
Výdavky na splátky pôžičiek		-503
Výdavky nájomcu na úhrady záväzkov z finančného prenájmu	-26	-59
Zaplatené úroky		
Vyplatené dividendy a podiely na zisku	-160	-970
Zaplatená daň z príjmov		
D. Čisté peňažné toky z finančných činností	2 632	-1 369

E. Čisté zvýšenie / zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 234	548
---	---------------	------------

F. Kurzové rozdiely z prepočtu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		
--	--	--

G. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia	-165	1 069
--	-------------	--------------

Poznámky k účtovným výkazom zostaveným v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva za rok 2017
--

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky:

SORIA, a.s.

Réková 7

Bratislava

Dátum vzniku účtovnej jednotky: **10.06.1991**

Opis hospodárskej činnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Reklamná a propagačná činnosť

Marketing, informačná a konzultačná činnosť v oblasti reklamy, polygrafie, inzercie a masmédií

Prenájom nehnuteľností

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

Poskytovanie úverov a/alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy
a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt

Činnosť podnikateľských poradcov

Priemerný počet zamestnancov konsolidujúcej účtovnej jednotky v bežnom roku bol 3, z toho 1 vedúci zamestnanec (v minulom roku bol 3, z toho 1 vedúci zamestnanec).

Konsolidujúca účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách:

Právny dôvod na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky:

riadna účtovná závierka

Informácie o členoch štatutárnych, dozorných a iných orgánov konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Predstavenstvo :

PhDr. Alexandra Kasperová - predseda

Ing. Miroslav Papay

Valentína Kasperová

PaedDr. Juraj Pčolinský

Dozorná rada:

Miroslav Chudý

Ing. Peter Žúbor

Ing. Peter Antolík

1. Účtovné zásady a účtovné metódy

Základné zásady a východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo a všetkými platnými IFRS/IAS prijatými v rámci Európskej únie. IFRS zahŕňajú štandardy a interpretácie schválené Radou pre medzinárodné účtovné štandardy a Výboru pre interpretácie medzinárodného finančného výkazníctva.

Sú splnené predpoklady, že konsolidujúca účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti,

Pri zostavovaní účtovnej závierky v súlade s IFRS je nevyhnutné použitie odhadov a predpokladov, ktoré ovplyvňujú sumy vykazované v účtovných výkazoch a poznámkach k účtovným výkazom. Hoci sa tieto odhady opierajú o najlepšie vedomosti vedenia o súčasných udalostiach a činnostiach, je prevdepodobné, že skutočnosť sa môže od týchto odhadov líšiť.

Účtovná závierka spoločnosti, ktorá pozostáva (podľa IAS 1.7) zo súvahy k 31.12.2017, výkazu ziskov a strát za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017, prehľadu zmien vlastného imania za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017, prehľadu peňažných tokov za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017 a poznámok k účtovným výkazom k 31.12.2017 bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva (IFRS / IAS).

Spoločnosť zostavuje účtovnú závierku povinne v súlade IFRS po druhý krát. K dátumu prechodu na IFRS (1.1.2015) v zmysle IFRS 1 spoločnosť neidentifikovala žiadne významné rozdiely vo vlastnom imaní v porovnaní so slovenskými postupmi účtovania. K dátumu poslednej účtovnej závierky zostavenej podľa slovenských postupov účtovania (31.12.2015) spoločnosť neidentifikovala žiadne významné rozdiely vo finančnej pozícii, výkaze ziskov a strát a výkaze peňažných tokov.

Táto účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka v zmysle IAS 1. Účtovné výkazy sú zostavené v neskrátenom rozsahu, poznámky takisto.

Účtovná závierka bola vyhotovená na princípe časového rozlíšenia, vplyv transakcií a ostatných udalostí sa vykazuje v čase ich vzniku a v účtovných výkazoch sa vykazujú v období, s ktorým súvisia (IAS 1.25) a na základe predpokladu, že spoločnosť bude pokračovať vo svojej činnosti (IAS 1.23).

Účtovná závierka bola zostavená podľa IFRS platných k 31.12.2017. Štandardy účinné po 1.1.2018 neboli skôr aplikované. Ich aplikácia by nemala významný vplyv na vykázané údaje, vrátane IFRS 9

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

Metódy oceňovania použité pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý nehmotný 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.

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

Dlhodobý hmotný 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.

Dlhodobý finančný majetok

Za dlhodobý finančný majetok sa považujú cenné papiere a podiely, ak sú v držbe spoločnosti dlhšie ako jeden rok.

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. V prípade, že cenné papiere znejú na cudziu menu, ocenia sa kurzom NBS platným v deň obstarania.

Podiely na základnom imaní iných spoločností, ktoré spoločnosť vlastní, sa oceňujú obstarávacou cenou. V prípade poklesu trhovej hodnoty dlhodobého finančného majetku pod cenu obstarania vytvára podnik opravnú položku k tomuto majetku. V prípade, že neexistuje trhové ohodnotenie, za hodnotu podobnú trhovej hodnote sa považuje podiel na hodnote vlastného imania finančnej investície, ktorú má spoločnosť v držbe.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky

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

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou

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

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na:

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

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

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

Daň z príjmov spoločnosti

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré spoločnosť uhradila v priebehu roka.

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

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

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.

Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód:

Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód v priebehu účtovného obdobia nenastali. Účtovné zásady sú použité konzistentne s účtovnými zásadami predchádzajúceho roku.

Funkčná mena a mena vykazovania: Na základe ekonomickej povahy podstatných transakcií a okolností bolo od 1.1.2009 za funkčnú menu a menu vykazovania stanovené EURO (EUR).

Čiastky uvedené v tejto účtovnej závierke sú vykázané v tisícoch EUR ("tis. EUR"), pokiaľ nie je uvedené inak.

Transakcie a zostatky v cudzej mene

Transakcie v cudzej mene sa prepočítávajú do funkčnej meny na základe výmenných kurzov platných k dátumom transakcií. Kurzové zisky a straty vyplývajúce z týchto transakcií a z prepočtu peňažných aktív a záväzkov vyjadrených v cudzích menách výmenným kurzom platným ku koncu účtovného obdobia sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Pri tvorbe odpisového plánu vychádzala účtovná jednotka z predpokladanej doby používania. Každý druh nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa odpisuje rovnomerne počas očakávanej priemernej doby ekonomickej životnosti takto:

	Roky
Nehmotný majetok	4
Budovy	20
Stroje a zariadenia	4 - 12
Dopravné prostriedky	4 - 6
Ostatný dlhodobý majetok	4 - 12

Prenajatý majetok sa odpisuje rovnomerne počas odhadovanej doby prenájmu alebo počas doby životnosti majetku, podľa toho, ktorá je kratšia.

Posúdená bola zbytková cena po ukončení používania majetku

dotácie na obstaranie majetku účtovná jednotka neprijala

2. DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku	V Obstarávacích cenách (v tis. EUR)				
	01.01.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	4 245	894	-3		5 136
Pozemky	521	65			586
Budovy, stavby	2 677	343			3 020
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	609	486		318	1 413
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	120		-3		117
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	318			-318	
Poskytnuté preddavky na dlhod. hm. majetok					
Opravná položka k nadobudn. majetku					
Investície do nehnuteľností					
Pozemky					
Budovy, stavby					
Biologický majetok	90		-90		
Pestovateľské celky trvalých porastov	90		-90		
Základné stádo a ťažné zvieratá					

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku	Oprávky a opravné položky (v tis. EUR)				
	01.01.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	1 685	618			2 303
Pozemky					
Stavby	1 128	87			1 215
Samostatné hnut. veci a súbory hnut. v.	465	524			989
Ostatný dlhodobý hm. majetok	92	7			99
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlh. hm. majetok					
Opravná položka k nadobudn. majetku					
Investície do nehnuteľností					
Pozemky					
Budovy, stavby					
Biologický majetok	45		-45		
Pestovateľské celky trvalých porastov	45		-45		
Základné stádo a ťažné zvieratá					

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku	V zostatkových cenách (v tis. EUR)	
	01.01.2017	31.12.2017
Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia	2 560	2 833
Pozemky	521	586
Stavby	1 549	1 805
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	144	424
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	28	18
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	318	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hm. majetok		
Opravná položka k nadobudnutému majetku		
Investície do nehnuteľností		
Pozemky		
Stavby		
Biologický majetok	45	
Pestovateľské celky trvalých porastov	45	
Základné stádo a ťažné zvieratá		

Údaje o Opravnej položke k nadobudnutému majetku,

Opravná položka k nadobudnutému majetku	Brutto	Korekcia	Netto
Stav k 01.01.2017			
Prírastky za rok 2017			
Úbytky za rok 2017			
Presuny (+-) za rok 2017			
Stav k 31.12.2017			

Popis:

3. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku	V Obstarávacích cenách (v tis. EUR)				
	01.01.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017
Dlhodobý nehmotný majetok súčet	52	2 618			2 670
Aktivované náklady na vývoj					
Softvér	26				26
Oceniteľné práva					
Goodwill		2 618			2 618
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	26				26
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlh. nehm. majetok					

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku	Oprávky a opravné položky (v tis. EUR)				
	01.01.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017
Dlhodobý nehmotný majetok súčet	46	2			48
Aktivované náklady na vývoj					
Softvér	20	2			22
Oceniteľné práva					
Goodwill					
Ostatný dlh. nehm. majetok	26				26
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlh. nehm. majetok					

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku	V zostatkových cenách (v tis. EUR)	
	01.01.2017	31.12.2017
Dlhodobý nehmotný majetok súčet	6	2 622
Aktivované náklady na vývoj		
Softvér	6	4
Oceniteľné práva		
Goodwill		2 618
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok		
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok		
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehm. majetok		

Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky:

	2017	2016
Náklady na výskum :		
Neaktivované náklady na vývoj :		
Aktivované náklady na vývoj:		

4. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Prehľad o dlhodobom finančnom majetku	V Obstarávacích cenách (v tis. EUR)				
	01.01.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017
Dlhodobý finančný majetok súčet	10 038	253	-435		9 856
Podielové c. papiere a podiely v dcérskych podnikoch					
Podielové c. papiere a podiely s podstatným vplyvom	7 486	239			7 725
Ostatné dlhodobé c. papiere a podiely	854	14			868
Pôžičky účt. jednotke v konsolidovanom celku					
Ostatný dlhodobý finančný majetok	1 698		-435		1 263
Pôžičky s dobou splatnosti do 1 roka					
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok					
Investície v pridružených podnikoch vykázané podľa metódy vlastného imania					

Prehľad o dlhodobom finančnom majetku	Oprávky a opravné položky (v tis. EUR)				
	01.01.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017
Dlhodobý finančný majetok súčet					
Podielové c. papiere a podiely v dcérskych podnikoch					
Podielové c. papiere a podiely s podstatn. vplyvom					
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely					
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolid. celku					
Ostatný dlhodobý finančný majetok					
Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok					
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý fin. majetok					
Investície v pridružených podnikoch vykázané podľa metódy vlastného imania					

Prehľad o dlhodobom finančnom majetku	V zostatkových cenách (v tis. EUR)	
	01.01.2017	31.12.2017
Dlhodobý finančný majetok súčet	10 038	9 856
Podielové c. papiere a podiely v dcérskych podnikoch		
Podielové c. papiere a podiely s podstatným vplyvom	7 486	7 725
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	854	868
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolid. celku		
Ostatný dlhodobý finančný majetok	1 698	1 263
Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok		
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok		
Poskytnuté preddavky na dlhod. finančný majetok		
Investície v pridružených podnikoch vykázané podľa metódy vlastného imania		

5. ZÁSoby

Prehľad zásob

Zásoby	Brutto	Korekcia	Netto	Minulé obdobie
Materiál				
Nedokončená výroba a polotovary	51		51	47
Výrobky	425	17	408	426
Tovar	1		1	1
Poskytnuté preddavky na zásoby				
Zásoby spolu	477	17	460	474
Zvieratá (biologické aktíva)				

Prehľad o zníženíach hodnoty zásob - opravných položkách k zásobám

Zásoby	01.01.2017	Prírastky	Úbytky	31.12.2017
Materiál				
Nedokončená výroba a polotovary				
Výrobky	17			17
Tovar				
Poskytnuté preddavky na zásoby				
Zásoby spolu	17			17
Zvieratá (biologické aktíva)				

Dôvody tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám:

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Údaje o zákazkovej výrobe:

Stupeň dokončenia zákazky sa určuje pomerom skutočne vynaložených nákladov k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu.

Dodatočné informácie o zákazkovej výrobe sú zobrazené v nasledujúcej tabuľke:

	tis. EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru	
Zisk vykázaný k 31. decembru	
Suma prijatých preddavkov	
Suma zadrživanej platby	
Saldo zákazkovej výroby (vykázané ako časové rozlíšenie)	

6. POHLADÁVKY

Prehľad pohľadávok				
Dlhodobé pohľadávky	Brutto	Korekcia	Netto	Minulé obdobie
Pohľadávky z obchodného styku				
Pohľadávky vrámci konsolidovaného celku				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Iné pohľadávky	144	36	108	
Náklady budúcich období	2		2	3
Prijmy budúcich období				
Dlhodobé pohľadávky spolu	146	36	110	3

Krátkodobé pohľadávky	Brutto	Korekcia	Netto	Minulé obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	17 089	403	16 686	17 851
Pohľadávky vrámci konsolidovaného celku	3		3	
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				14
Pohľadávky za upísané vlastné imanie				
Sociálne zabezpečenie				
Ostatné daňové pohľadávky	158		158	258
Iné pohľadávky	1 315		1 315	1 727
Náklady budúcich období	55		55	62
Prijmy budúcich období	26		26	20
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 646	403	18 243	19 932

Prehľad pohľadávok z obchodného styku		
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	Brutto - bežné obdobie	Brutto - Minulé obdobie
Odberatelia		
Zmenky na inkaso		
Pohľadávky za eskontované cenné papiere		
Poskytnuté preddavky		
Ostatné pohľadávky z obchodného styku		
Čistá hodnota zákazky		

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	Brutto - bežné obdobie	Brutto - Minulé obdobie
Odberatelia	14 413	12 984
Zmenky na inkaso		
Pohľadávky za eskontované cenné papiere		
Poskytnuté preddavky	1 194	2 175
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 482	3 106
Čistá hodnota zákazky		

Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam				
Dlhodobé pohľadávky	01.01.2017	Prírastky	Úbytky	31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku				
Pohľadávky vrámci konsolidovaného celku				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Iné pohľadávky		36		36
Náklady budúcich období				
Príjmy budúcich období				
Dlhodobé pohľadávky spolu		36		36

Krátkodobé pohľadávky	01.01.2017	Prírastky	Úbytky	31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku	414		-11	403
Pohľadávky vrámci konsolidovaného celku				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Sociálne zabezpečenie				
Ostatné daňové pohľadávky				
Iné pohľadávky	18		-18	
Náklady budúcich období				
Príjmy budúcich období				
Krátkodobé pohľadávky spolu	432		-29	403

7. Krátkodobý finančný majetok, peniaze a peňažné ekvivalenty

Finančné účty	01.01.2017	31.12.2017	Popis
Peniaze	8	11	
Účty v bankách	1 455	1 248	
Účty v bankách s dobou viazanosti nad jeden rok			
Krátkodobý finančný majetok			
Obstarávaný krátkodobý finančný majetok			

Finančné účty - opravné položky	01.01.2017	Prírastky	Úbytky	31.12.2017
Peniaze (X)	x	x	x	x
Účty v bankách (X)	x	x	x	x
Účty v bankách s dobou viazanosti nad 1 rok (X)	x	x	x	x
Krátkodobý finančný majetok				
Obstarávaný krátkodobý finančný majetok				

8. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie:

Opis základného imania

Základné imanie tvorí (v tis. EUR)

Počet akcií	200	x	0,332	=	66
Počet akcií	199	x	1,400	=	279
Počet akcií	155	x	5,000	=	775
popis a práva spojené s jednotlivými druhmi akcií:					Spolu
					1 120

Základné imanie bolo splatené vo výške:

100%

1 120 tis. EUR

Štruktúra spoločníkov - akcionárov konsolidujúcej účtovnej jednotky

Názov - meno	Podiel v tis. EUR	Podiel v % na:		Hlasovacie práva v %
		zákl. imaní	vl. maní	
Malý zámeček, s.r.o., Herálec, Česká republika	775	69%	69%	69%
Futura Investment, Herálec, Česká republika	345	31%	31%	31%
SPOLU	1 120	100%	100%	100%

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty z roku 2016

Výsledok hospodárenia za rok 2016	2 535
Zákonný rezervný fond	52
Nedeliteľný fond	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	
Nerozdelený zisk minulých rokov	955
Neuhradená strata minulých rokov	
Dividendy / podiely na zisku	156
Iné:	1 372

Účtovná jednotka **nevlastní** vlastné akcie a podiely na základnom imaní, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastných jej dcérskymi a pridruženými podnikmi

Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty

Zmena reálnej hodnoty bola v roku 2017 zúčtovaná v rámci vlastného imania vo výške 127

Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní (v tis. EUR)	2017	2016	rozdiel+/-
Na základné imanie 1 000 tis. pripadá výsledok hospodárenia:	1 220	1 453	-233
v percentách (%):	122%	145%	-23%
Na základné imanie 1 000 tis. pripadá vlastné imanie:	11 739	10 770	970
v percentách (%):	1174%	1077%	97%
Na akciu v hodnote 0,332 tis. EUR pripadá výsledok hospodárenia:	0,40	0,48	-0,08
Na akciu v hodnote 1,4 tis. EUR pripadá výsledok hospodárenia:	1,71	2,03	-0,33
Na akciu v hodnote 5 tis. EUR pripadá výsledok hospodárenia:	6,10	7,26	-1,17

	Stav		Zmena	Popis
	01.01.2017	31.12.2017		
Základné imanie zapísané do obchodného registra	1 120	1 120		
Základné imanie nezapísané do obchodného registra				
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely				
Pohľadávky za upísané vlastné imanie				
Emisné ážio				
Rezervný fond (nedeliteľný fond) tvorený z kapitálových vkladov				
Ostatné kapitálové fondy	511	540	29	
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia	-113	14	127	
Rezervný fond tvorený zo zisku	184	236		
Ostatné fondy tvorené zo zisku				
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 570	8 525	955	
Neuhradená strata minulých rokov				
Výsledok hospodárenia v schvaľovaní	1 627			
Účtovný zisk alebo účtovná strata	x	1 366	1 366	
Vyplatené dividendy	x	x	-160	
Ďalšie zmeny vlastného imania	x	x		
Menšinové podiely	1 163	1 347	184	
Vlastné imanie spolu	12 062	13 148	1 086	

9. ZÁVAZKY

Prehľad rezerv

Rezervy	01.01.2017	Prírastky	Úbytky	31.12.2017	predpokl. rok použitia
Rezervy zákonné					
Ostatné dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy	152	116	-152	116	2 018

Popis významných položiek rezerv:

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

<i>Dlhodobé záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky</i>	31.12. Spolu	Zostatková doba splatnosti			1.1. Spolu
		do 1 roku	od 1 do 5 r.	nad 5 rokov	
Dlhodobé nevyfakturované dodávky		x			
Čistá hodnota zákazky		x			
Dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku	25	x	25		433
Dlhodobé prijaté preddavky		x			
Ostatné dlhodobé záväzky	1 021	x	1 021		782
Výdavky budúcich období		x			
Výnosy budúcich období		x			
Spolu	1 046		1 046		1 215

<i>Dlhodobé finančné záväzky</i>	31.12. Spolu	Zostatková doba splatnosti			1.1. Spolu
		do 1 roku	od 1 do 5 r.	nad 5 rokov	
Dlhodobé zmenky na úhradu		x			
Vydané dlhopisy		x			
Bankové úvery dlhodobé	5 349	x	5 349		3 133
Záväzky z prenájmu (leasing)	30		30		42
Spolu	5 379		5 379		3 175

Krátkodobé záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	31.12. Spolu	Zostatková doba splatnosti			1.1. Spolu
		do 1 roku	od 1 do 5 r.	nad 5 rokov	
Záväzky z obchodného styku	11 830	11 830	x	x	15 592
Čistá hodnota zákazky	169	169	x	x	261
Nevyfakturované dodávky			x	x	
Záväzky vrámci konsolidovaného celku	30	30	x	x	1
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	112	112	x	x	1
Záväzky voči zamestnancom	302	302	x	x	413
Záväzky zo sociálneho fondu	31	31	x		33
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	176	176	x	x	141
Ostatné daňové záväzky a dotácie	194	194	x	x	216
Ostatné záväzky	550	550	x	x	285
Výdavky budúcich období	7	7	x	x	13
Výnosy budúcich období	1	1	x	x	33
Spolu	13 402	13 402			16 989

Krátkodobé finančné záväzky	31.12. Spolu	Zostatková doba splatnosti			1.1. Spolu
		do 1 roku	od 1 do 5 r.	nad 5 rokov	
Záväzky z prenájmu (leasing)	19	19	x	x	33
Bežné bankové úvery	2 188	2 188	x	x	743
Vydané dlhopisy			x		
Krátkodobé finančné výpomoci			x	x	
Spolu	2 207	2 207			776

Prehľad krátkodobých záväzkov z obchodného styku		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	Bežné obdobie	Minulé obdobie
Dodávatelia	6 364	10 870
Zmenky na úhradu		
Prijaté preddávky	1 420	1 918
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 046	2 804
Spolu	11 830	15 592

10. VÝNOSY

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa segmentov

Tržby	2017	2016
	60 571	50 901
Tržby za predaj tovaru	2	14
Tržby za predaj vl. výrobkov	711	567
Tržby za predaj služieb	59 858	50 320

Tržby podľa hlavných činností	Spolu	Hlavné činnosti			
		...	...	...	...
Tržby za predaj tovaru	2	2			
Tržby za predaj vl. výrobkov	711	711			
Tržby za predaj služieb	59 858	59 858			
<i>Tržby za vlastné výkony a tovar spolu</i>	<i>60 571</i>	<i>60 571</i>			

Tržby podľa teritórií odbytu	Spolu	Slovensko	Zahraničie:		
			...	...	...
Tržby za predaj tovaru	2	2			
Tržby za predaj vl. výrobkov	711	711			
Tržby za predaj služieb	59 858	59 858			
<i>Tržby za vlastné výkony a tovar spolu</i>	<i>60 571</i>	<i>60 571</i>			

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017	2016	
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	169	156	Popis
Aktivácia materiálu a tovaru			
Aktivácia vnútroorganizačných služieb			
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku			
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku			
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku			
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	44	22	
Tržby z predaja materiálu			
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omešk.			
Ostatné pokuty, penále a úroky z omešk.			
Výnosy z odpísaných pohľadávok			
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	125	134	

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

	2017	2016	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-14	17	Popis
Zmena stavu nedokoncenej výroby	16	1	
Zmena stavu polotovarov			
Zmena stavu výrobkov	-30	16	
Zmena stavu zvierat			

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob v súvahe	-13	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	-14	
rozdiel	1	
Dôvody vzniku rozdielu	manká a škody	
	opravné položky	
	zmena metódy oceňovania	
	dary	
	reprezentačné	
	nákupná cena zvierat	
	iné:	

Opis a suma významných položiek finančných výnosov

	2017	2016	
Finančné výnosy	1 104	692	Popis
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	5		
<i>z toho tržby z predaja dlhodobého FM</i>			
Úroky	129	108	
Kurzové zisky	2	1	
<i>z toho kurzové zisky k 31.12.</i>			
<i>z toho kurzové zisky na cash k 31.12.</i>			
Výnosy z precenenia cenných papierov			
Výnosy z dlhodob. finančného majetku	968	508	
Výnosy z krátkodob. finančného majetku			
Výnosy z derivátových operácií			
Ostatné finančné výnosy			
Zúčtovanie rezerv			
Zúčtovanie opravných položiek			

11. NÁKLADY

Spotreba materiálu (vrátane nákladov na obstaranie predaného tovaru)

	2017	2016	
Spotreba materiálu, energie a predaný tovar	326	337	Popis
Spotreba materiálu	262	277	
Spotreba energie	62	46	
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok			
Predaný tovar	2	14	

Náklady na poskytnuté služby

	2017	2016	
Služby	53 151	44 621	Popis
Opravy a udržiavanie	35	26	
Cestovné	24	15	
Náklady na reprezentáciu	32	28	
Ostatné služby	53 060	44 552	
<i>v tom:</i>			

Osobné náklady

	2017	2016	
Osobné náklady	3 155	2 867	Popis
Mzdové náklady	2 096	1 774	
Príjmy spoločníkov a členov zo závislej činnosti	232	460	
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva			
Zákonné sociálne zabezpečenie	772	591	
Ostatné sociálne zabezpečenie			
<i>Sociálne náklady fyzickej osoby – podnikateľa</i>			
Zákonné sociálne náklady	55	42	
Ostatné sociálne náklady			

Zníženie ceny zásob, nehnuteľností, strojov a zariadení, zrušenia týchto znížení ceny

	2017	2016	
Zníženie ceny zásob, nehnuteľností, strojov a zariadení, zrušenia týchto znížení ceny			Popis
Zníženie hodnoty materiálu (+/-)			
Zníženie hodnoty tovaruu (+/-)			
Zníženie hodnoty zásob vlastnej výroby (+/-)			
Zníženie hodnoty nehn., strojov a zariadení (+/-)			

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017	2016	
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	164	162	Popis
Cestná daň	3	2	
Daň z nehnuteľností	10	10	
Ostatné dane a poplatky	8	5	
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	49	8	
Predaný materiál			
Dary	14	1	
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omešk.			
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania			
Odpis a zníženia hodnoty pohľadávok	26	92	
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	54	38	
Manká a škody		6	

Finančné náklady

	2017	2016	
Finančné náklady	1 990	340	Popis
Predané cenné papiere a podiely	3	2	
Úroky	266	203	
Kurzové straty	33	3	
<i>z toho kurzové straty k 31.12.</i>			
<i>z toho kurzové straty na cash k 31.12.</i>			
Náklady na precenenie cenných papierov	1 624	75	
Náklady na krátkodobý finančný majetok			
Náklady na derivátové operácie			
Manká a škody na finančnom majetku			
Tvorba opravných položiek k finančnému majetku	-2		
Ostatné finančné náklady	66	57	

12. DANE Z PRÍJMOV

a) suma odložených daní z príjmov vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	
1. účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad	
2. účtovaných v bežnom účtovnom období ako výnos	

b) suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúcej sa:	
umorenia daňovej straty	
nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov	
dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	

c) suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach,	
---	--

d) odložená daňová pohľadávka nebola zaúčtovaná k týmto sumám:	
neuplatneného umorenia daňovej straty	
nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov	
odpočítateľných dočasných rozdielov	

e) odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov,	
---	--

f) vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením:

	2017	2016
Splatná daň z príjmov	856	650
Odložená daň z príjmov	-363	1
Daň z príjmov spolu	493	651
Daň pripadajúca na výsledok hospodárenia pred zdanením	594	701
Rozdiel	-101	-50
Daň pripadajúca na trvalé rozdiely medzi VH a základom dane	-101	-50

aktuálna sadzba dane	21%	22%
----------------------	-----	-----

zmena sadzby dane z príjmov:

oproti predchádzajúcemu obdobiu došlo k zmene sadzby dane z príjmov z 22% na 21%

Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky:

Odložená daňová pohľadávka bola vytvorená vo výške 150

Popis vzniku odloženej daňovej pohľadávky:

13. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Majetok prenájatý formou finančného prenájmu (v poznámkach nájomcu) v tis. EUR:	Istina	Úrok
1. celková suma dohodnutých platieb k 31.12.2017		
2. a. suma istiny a finančného výnosu do jedného roka vrátane,		
2. b. suma istiny a finančného výnosu od jedného roka do piatich rokov vrátane,		
2. c. suma istiny a finančného výnosu viac ako päť rokov.		

Majetok prenájatý formou finančného prenájmu (v poznámkach prenajímateľa) v tis. EUR:	Istina	Úrok
1. celková suma dohodnutých platieb k 31.12.2017		
2. a. suma istiny a finančného výnosu do jedného roka vrátane,		
2. b. suma istiny a finančného výnosu od jedného roka do piatich rokov vrátane,		
2. c. suma istiny a finančného výnosu viac ako päť rokov.		

Informácie o iných aktívach a iných pasívach**Prípadné ďalšie záväzky**

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

14. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spriaznené osoby	Výnosy	Náklady	Pohľadávky	Záväzky	Ostatné
Materský podnik					
Ostatné spriaznené osoby					

Cenová politika so spriaznenými stranami

Všetky transakcie so spriaznenými stranami sú zmluvne zabezpečené a sú založené na bežných obchodných podmienkach.

Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov konsolidujúcej a konsolidovanej účtovnej jednotky**15. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky (IAS10)**

Po dni, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka nenastali významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na údaje konsolidovanej účtovnej závierky

16. Poznámky ku konsolidácii účtovnej závierky

konsolidované účtovné jednotky:

Názov a sídlo podniku	Druh vplyvu	Podiel na zákl. imaní	Hlasovacie práva	Metóda konsolidácie
SORIA Invest, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
MEDIA IN spol. s r.o., Bratislava	Dcérsky	66,0%	66,0%	úplná
SORIA Development s r.o., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
SALIX ENERGY s.r.o., Bratislava	Dcérsky	55,0%	55,0%	úplná
UNIMEDIA s.r.o., Bratislava	Dcérsky	60,0%	60,0%	úplná
KALE Invest, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
GOLF IN SK s.r.o., Bratislava	Dcérsky	86,0%	86,0%	úplná
SG FP, s. r. o., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
Best books, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
Actly, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	51,0%	51,0%	úplná
KUBUS, a.s., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
Eastone Group, a.s., Bratislava	Dcérsky	66,0%	66,0%	úplná
DIGILINE, spol. s r.o., Bratislava	Dcérsky	60,0%	60,0%	úplná
CES - BETA, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	37,0%	37,0%	úplná
CORE 4, spol. s r.o., Bratislava	Dcérsky	60,0%	60,0%	úplná
Niborea, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
Malý zámček, s.r.o., Herálec, Česká republika	Pridružený	37,3%	37,3%	vl. imania
FVE Mučín, s.r.o., Bratislava	Pridružený	40,0%	40,0%	vl. imania
Waste Management Holding a.s., Bratislava	Pridružený	50,0%	50,0%	vl. imania
FVE Dolný Bar, a.s., Bratislava	Pridružený	36,9%	36,9%	vl. imania
Grand Koliba, s.r.o., Bratislava	Pridružený	50,0%	50,0%	vl. imania
Magna Energia a.s., Piešťany	Pridružený	49,0%	49,0%	vl. imania
SCR technologies s.r.o., Banská Bystrica	Pridružený	20,0%	20,0%	vl. imania

Východiská pre konsolidáciu

Dcérske spoločnosti

Dcérske spoločnosti sú tie spoločnosti, ktoré sú kontrolované Spoločnosťou. Kontrola existuje, ak má Spoločnosť oprávnenie, priamo alebo nepriamo, riadiť finančné a prevádzkové hospodárenie nejakej spoločnosti s cieľom získania výhod z jej aktivít.

Existencia a vplyv potenciálnych hlasovacích práv, ktoré sú v súčasnosti uplatniteľné alebo zameniteľné, sa berie do úvahy pri posudzovaní, či má Skupina kontrolu nad inou spoločnosťou. Konsolidovaná účtovná závierka zahŕňa podiel Skupiny v iných spoločnostiach na základe schopnosti Skupiny kontrolovať tieto spoločnosti bez ohľadu na to, či v skutočnosti je kontrola uplatňovaná alebo nie. Účtovné závierky dcérskych spoločností sú zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky odo dňa vzniku kontroly do dňa, keď došlo k zániku kontroly.

Spoločne ovládané spoločnosti (joint ventures)

Spoločne ovládané spoločnosti sú také, nad ktorých aktivitami má Skupina spoločnú kontrolu, založenú na zmluvnej dohode. Konsolidovaná účtovná závierka zahŕňa podiel Skupiny na vykázaných ziskoch a stratách spoločne ovládaných spoločností podľa metódy vlastného imania odo dňa vzniku spoločnej kontroly do dňa, keď došlo k zániku spoločného ovládania spoločností.

Pridružené spoločnosti

Pridružené spoločnosti sú tie spoločnosti, v ktorých má Spoločnosť podstatný vplyv, nie však kontrolu nad finančným a prevádzkovým hospodárením. Konsolidovaná účtovná závierka zahŕňa podiel Skupiny na vykázaných ziskoch a stratách pridružených spoločností podľa metódy vlastného imania odo dňa vzniku podstatného vplyvu do dňa, keď došlo k zániku podstatného vplyvu. Keď podiel Skupiny na stratách prevýši účtovnú hodnotu pridruženej spoločnosti, účtovná hodnota takejto spoločnosti je znížená na nulu a vykazovanie budúcich strát je zastavené, okrem prípadov, keď Skupine v súvislosti s danou pridruženou spoločnosťou vznikli prípadné záväzky.

Rozsah konsolidácie

Do konsolidácie k 31. decembru 2017 bolo zahrnutých 17 spoločností. Všetky spoločnosti konsolidované metódou úplnej konsolidácie pripravili svoju účtovnú závierku k 31. decembru 2017.

Transakcie eliminované pri konsolidácii

Vzájomné zostatky účtov a transakcie v rámci Skupiny, ako aj všetky nerealizované zisky vyplývajúce z transakcií v rámci Skupiny, sú pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky eliminované. Nerealizované zisky vyplývajúce z transakcií s pridruženými spoločnosťami a so spoločne ovládanými spoločnosťami sú eliminované do výšky podielu Skupiny v týchto spoločnostiach. Nerealizované zisky vyplývajúce z transakcií s pridruženými spoločnosťami sú eliminované do výšky investície v takýchto spoločnostiach. Nerealizované straty sú eliminované tým istým spôsobom ako nerealizované zisky, ale iba v prípade, keď nejde o zníženie hodnoty.

Metóda obstarania

Pri účtovaní o nákupe dcérskych spoločností je v účtovníctve použitá metóda obstarania. Obstarávacía cena akvizície je vyjadrená ako reálna hodnota odovzdaných aktív, vydaných nástrojov vlastného imania a záväzkov vzniknutých alebo podmienených ku dňu výmeny, plus náklady, ktoré je možné priamo priradiť k akvizícii. Hodnota, o ktorú náklady na akvizíciu presahujú reálnu hodnotu podielu Skupiny na obstaranom identifikovateľnom majetku a záväzkoch a podmienených záväzkoch, je vykázaná ako goodwill. Ak sú náklady na akvizíciu nižšie ako reálna hodnota čistého majetku obstarávanej spoločnosti, rozdiel sa prehodnotí a akákoľvek zostávajúca časť rozdielu po prehodnotení je zúčtovaná priamo do výkazu ziskov a strát.

Obstaranie podielov od menšinových vlastníkov následne po získaní kontroly nad dcérskym podnikom sa účtuje v zostatkovej hodnote aktív, nástrojov vlastného imania a záväzkov ku dňu obstarania týchto dodatočných podielov. Hodnota, o ktorú náklady na akvizíciu presahujú zostatkovú hodnotu podielu Skupiny na týchto aktívach, nástrojoch vlastného imania a záväzkoch, je vykázaná ako goodwill. Ak sú náklady na akvizíciu nižšie ako zostatková hodnota získaného podielu Skupiny, tento rozdiel je zúčtovaný priamo do výkazu ziskov a strát.

Zjednotenie účtovných metód

Účtovné metódy a postupy aplikované konsolidovanými spoločnosťami v ich účtovných závierkach boli počas konsolidácie zjednotené a zhodujú sa s princípmi aplikovanými materskou spoločnosťou.