

mazars

Mazars Slovensko, s.r.o.
SKY PARK OFFICES 1
Bottova 2A
811 09 Bratislava

McCarter a.s.

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2020

McCarter a.s.

Bajkalská 25
821 01 Bratislava
IČO: 35 846 011

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2020

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti McCarter a.s.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Podmieneny názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti McCarter a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, s výnimkou možných vplyvov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

Nezúčastnili sme sa fyzickej inventúry paliet k 30. júnu 2020, keďže za audítora Spoločnosti sme boli vymenovaní len 23. septembra 2020. Neboli sme schopní iným alternatívnym spôsobom získať dostatočné uistenie o množstve zásob k 31. decembru 2020 v hodnote 197 tisíc eur. Keďže počiatkový stav zásob vstupuje do výpočtov výsledku hospodárenia a peňažných tokov, neboli sme schopní určiť či sú potrebné úpravy zisku vykazaného vo výkaze ziskov a strát a čistých peňažných tokov z prevádzkovej činnosti vykazaných vo výkaze peňažných tokov.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky Spoločnosti za rok končiaci k 31. decembru 2019 vykonal iný audítor, ktorý 4. decembra 2020 vyjadril k tejto účtovnej závierke nemodifikovaný názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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 nesprávnosti 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 nesprávnosti 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 navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť interných kontrol Spoločnosti.
- 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 spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v 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 účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti sme nezistili ďalšie zistenia, okrem tých uvedených v časti I. tejto správy.

Bratislava, 23. decembra 2021



Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 236



Ing. Barbora Lux, MBA
Licencia UDVA č. 993



Mazars Slovensko, s.r.o.
SKY PARK OFFICES 1
Bottova 2A
811 09 Bratislava

McCarter a.s.

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2020



McCarter a.s.

Bajkalská 25
821 01 Bratislava
ID: 35 846 011

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2020

To the Shareholders and Board of Directors of McCarter a.s.

I. Report on the Audit of the Financial Statements

Qualified Opinion

We have audited the financial statements of McCarter a.s. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2020, and the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, except for the possible effects of the matter described in the Basis for Qualified Opinion paragraph, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2020, and of its financial performance and cash flows, for the year then ended in accordance with Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended ("Act on Accounting").

Basis for Qualified Opinion

We were appointed as auditors of the Company on 23 September 2020 and thus did not observe the counting of the physical inventories as of 30 June 2020. We were unable to satisfy ourselves by alternative means concerning inventory quantities held at 31 December 2020 which are stated at EUR 197 thousand. Since opening inventories enter the determination of the financial performance and cash flows, we were unable to determine whether adjustments might have been necessary in respect of the profit for the year reported in the income statement and the net cash flows from operating activities reported in the cash flow statement.

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the provisions of Act No. 423/2015 Coll. on Statutory Audit and on Amendment to and Supplementation of Act No.431/2002 Coll. on Accounting, as amended ("Act on Statutory Audit") related to ethical requirements, including the Code of Ethics for Auditors that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our qualified opinion.

Other Matter

The financial statements of the Company for the year ended 31 December 2019 were audited by another auditor whose report dated 4 December 2020 expressed an unmodified opinion on those statements.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management as represented by the statutory body is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the Act on Accounting and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditor's Responsibility for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

II. Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

Management is responsible for information disclosed in the annual report prepared under the requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements stated above does not apply to other information in the annual report.

In connection with the audit of financial statements, our responsibility is to gain an understanding of the information disclosed in the annual report and consider whether such information is materially inconsistent with the financial statements, or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We evaluated whether the Company's annual report includes information whose disclosure is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of the financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for the year ended 31 December 2020 is consistent with the financial statements for the relevant year; and
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

Furthermore, based on our understanding of the Company and its position, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issuance of this auditor's report. In this respect we have not identified any other findings other than those listed in Part I. of this report.

Bratislava, 23 December 2021

Mazars Slovensko, s.r.o.
SKAU licence No. 236

Ing. Barbora Lux, MBA
UDVA licence No. 993



Výročná správa 2020

Úvodné slovo predsedu predstavenstva

Vážení obchodní partneri, dámy a páni

Spoločnosť McCarter a.s. ako slovenský výrobca a distribútor rastlinných mliek, moderných nápojov a ovocných štiav dokázal zvládnuť ťažké obdobie pandémie COVID-19 v roku 2020. Výpadok tržieb v segmente HORECA, zatvorené školy, jedálne, business centrá, pokles mobility spôsobili vo viacerých mesiacoch pokles tržieb o viac ako 20% v porovnaní s rokom 2019. Zahraničný obchod a export výrobkov spoločnosti sa výrazne spomalil a dočasne poklesol niekoľkonásobne. Spoločnosť čelila výpadku tržieb, čo si vynútilo prechod na úspornejší režim.

Samotnú epidemiologickú situáciu sme zvládli výborne. Už koncom februára roku 2020 prvýkrát zasadol krízový štáb, ktorý následne formou pravidelných týždenných zasadnutí riadil vzťahy a procesy v spoločnosti v podmienkach prebiehajúcej pandémie. Podarilo sa nám zabezpečiť výrobu a expedíciu výrobkov podľa požiadaviek zákazníkov a zároveň ochrániť zdravie našich pracovníkov .

Kľúčové výrobné aktivity spoločnosti sú:

- a) výroba značkových ovocných štiav, smoothie a nápojov
- b) výroba rastlinných alternatív
- c) výroba špeciálnych a trendových nápojov pre zahraničných odberateľov
- d) zákazková výroba prémiových produktov v segmente privátnych značiek
- e) spracovanie ovocia a zeleniny za účelom výroby ovocných a zeleninových štiav, drení a pyré

Kľúčové obchodné aktivity spoločnosti sú:

- a) distribúcia vlastných produktov na domácom trhu
- b) export vlastných produktov na zahraničné trhy
- c) import a exkluzívna distribúcia značkových potravinárskych produktov
- d) marketing vlastných a importovaných produktov.

Postavenie firmy určuje profesionálna kvalita zamestnancov s vysokou mierou motivácie a angažovanosti. Vrcholový manažment spoločnosti tvoria ľudia so zodpovedajúcim vysokoškolským vzdelaním a praxou v danom odbore. Spoločnosť v roku 2020 zamestnávala 128 zamestnancov.

Spoločnosť McCarter od roku 1997 začala uplatňovať stratégiu vytvorenia rady výrobkov vlastnej značky so zámerom využiť existujúcu distribučnú sieť. Nosnými značkami v portfóliu ovocných štiav sú značky RIO a ZEUS. Postupne sa nám podarilo otvoriť a naštartovať kategóriu priamo lisovaných chladených štiav pod značkou RIO COLD PRESS.

Nová a veľmi významná etapa vývoja našej spoločnosti začala rozhodnutím vytvoriť novú značku BODY&FUTURE. V nových nápojoch BODY&FUTURE sa zameriame na „superpotravinu“ a suroviny budúcnosti. Značka prinesie zdravé nápoje, ktoré majú vysokú výživovú hodnotu a pozitívne vplývajú na ľudský organizmus, ale zároveň musia aj výborne chutiť.

Spoločnosť McCarter a.s. ako výrobca počas pandémie COVID-19 veľmi pružne reagovala na požiadavky trhu a už v auguste 2020 priniesla na trh celý rad produktov podporujúcich imunitu. Tieto produkty sa zaradili medzi úspešné novinky.

V roku 2020 sme sa nezúčastnili na žiadnej medzinárodnej výstave. Napriek tejto skutočnosti sme získali štyri významné ocenenia za naše inovatívne výrobky na rastlinnej báze od odbornej komisie z výstavy SIAL PARIS 2020.

Portfólio vlastných produktov

- a) ovocné šťavy v balení Tetra Prisma „RIO“, „RIO COLD PRESS“
- b) ovocné nápoje v balení Tetra Square a TW balení značky „ZEUS“
- c) nápoje v PET fľašiach značky „RIO COLD PRESS“, „ZEUS“, „RIO“
- d) nová rada nápojov a rastlinných mliek v PET fľašiach s pridanou hodnotou v značke „BODY&FUTURE“

Značkové importované produkty – výhradný dovozca a distribútor

- a) prírodné minerálne vody JANA – Chorvátsko
- b) čaje Teekanne – Rakúsko
- c) ľadové čaje americkej značky ARIZONA
- d) KRAŠ – čokoládové cukrovinky z Chorvátska

- e) STARBUCKS RTD kávy
- f) MILKA a OREO chladené mliečne snacky

Spoločnosť si sama zabezpečuje výrobu strategických surovín pre súčasný sortiment vyrábaných priamo lisovaných ovocných štiav – jablčná šťava, mrkvová šťava, cviklová šťava, mrkvová dreň, jablčné, marhuľové a broskyňové pyré.

Zvládnuť ťažký rok 2020 sa nám podarilo vďaka výbornému tímu pracovníkov McCarter a.s., preto mi dovoľte, aby som vyslovil poďakovanie vedeniu spoločnosti a zamestnancom za ich poctivo vykonanú prácu. Ďakujem tiež našim obchodným partnerom za úspešnú spoluprácu a prejavenu dôveru v uplynulom období.

Dúfam, že stála inovácia technológie, výroby a výrobkov, spolu s našou profesionalitou nám zabezpečia úspešné pokračovanie rozvoja a budovania dobrého mena našej spoločnosti.



Ing. Milan Pašmík

predseda predstavenstva

Základné údaje o spoločnosti:

Obchodné meno:	McCarter a.s.
Sídlo účtovnej jednotky:	Bajkalská 25, 821 01 Bratislava
Dátum založenia:	11. 10. 2002
Dátum vzniku:	01. 11. 2002

Predmet činnosti spoločnosti:

- kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja iným prevádzkovateľom živností v rozsahu voľnej živnosti – veľkoobchod
- kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti – maloobchod
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
- konzultačná činnosť v oblasti obchodu v rozsahu voľnej živnosti
- výroba potravín a nápojov
- spracovanie ovocia, zeleniny a zemiakov
- výroba ovocných a zeleninových nápojov
- výroba nealkoholických nápojov (bez ovocných štiav)
- výroba ostatných ovocných a zeleninových výrobkov
- výroba homogenizovaných potravín, prípravkov a diétnych potravín
- výroba hotových jedál a polotovarov
- výroba nápojov a sirupov
- výroba potravinárskych koncentrátov a inak upravených potravín
- výroba nedeštilovaných kvasených nápojov
- skladovanie v klimatizovaných, atmosferických a bežných skladoch, triedenie a balenie poľnohospodárskych produktov a iných hotových výrobkov (okrem skladovania v zmysle zákona č. 144/1998 Z.z.)
- poľnohospodárstvo a lesníctvo, včítane predaja nespracovaných poľnohospodárskych a lesných výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja

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

- a) 100 kmeňové akcie na meno, verejne neobchodovateľné, listinné, menovitá hodnota jednej akcie je 33 194 EUR
- b) 39 kmeňové akcie na meno, verejne neobchodovateľné, listinné, menovitá hodnota jednej akcie je 3 320 EUR
- c) 171 kmeňové na meno, verejne neobchodovateľné, listinné, menovitá hodnota jednej akcie je 34 EUR.

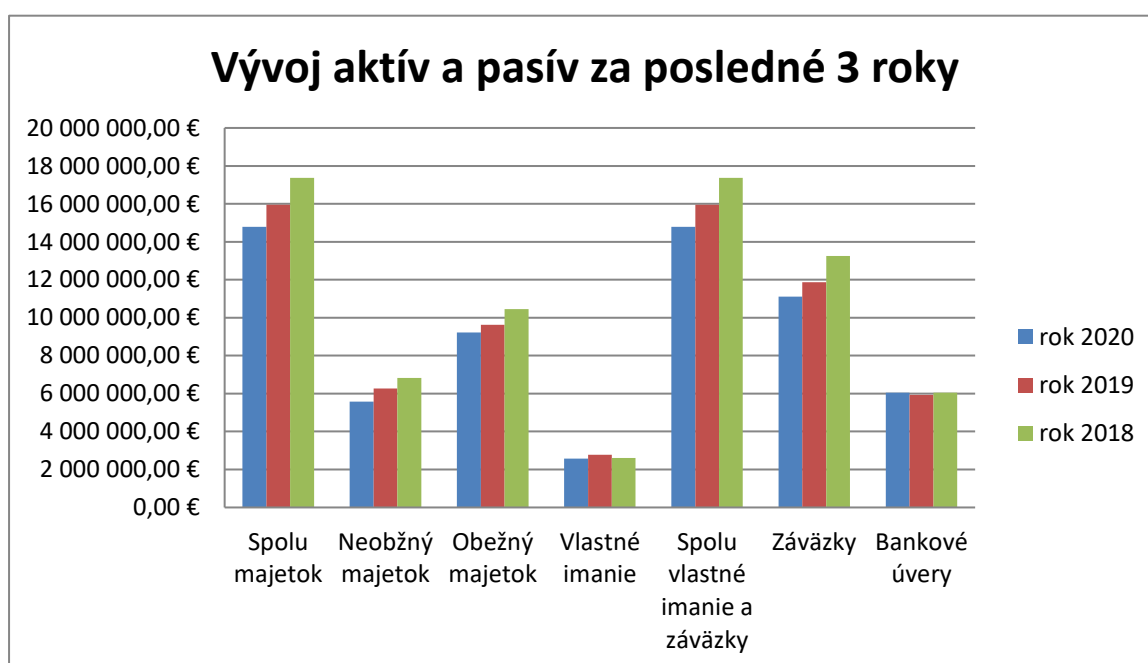
Správa predsedu predstavenstva

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Majetok a záväzky oceňovala firma ku dňu 31. 12. 2020.

Vývoj aktív a pasív za posledné 3 roky

AKTÍVA	rok 2020	rok 2019	rok 2018
Spolu majetok	14 788 974	15 960 780	17 377 222
Neobežný majetok	5 572 283	6 274 136	6 832 530
Dlhodobý hmotný majetok	4 836 839	5 525 137	6 069 975
Dlhodobý nehmotný majetok	57 543	71 098	84 654
Dlhodobý finančný majetok	677 901	677 901	677 901
Obežný majetok	9 166 932	9 618 595	10 447 427
Zásoby	3 071 651	3 461 282	4 154 017
Dlhodobé pohľadávky	82 528	441 969	359 325
Krátkodobé pohľadávky	5 968 807	5 648 417	5 891 393
Finančné účty	43 946	66 927	42 692
Časové rozlíšenie	49 759	68 049	97 265
PASÍVA			
Spolu vlastné imanie a záväzky	14 788 974	15 960 780	17 377 222
Vlastné imanie, v tom :	2 573 258	2 783 537	2 605 812
Základné imanie	3 454 694	3 454 694	3 454 694
Fondy zo zisku	0	0	0

Výsledok hospodárenia min. rokov	-646 984	-806 937	-929 180
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie	-210 279	177 726	135 826
Závazky	11 112 552	11 864 229	13 249 009
Krátkodobé rezervy	125 471	102 869	112 554
Dlhodobé záväzky	566 187	910 269	923 765
Krátkodobé záväzky	4 374 657	4 915 946	6 156 123
Bankové úvery dlhodobé	1 175 367	1 018 519	1 467 734
Bežné bankové úvery	4 870 870	4 916 626	4 588 833
Časové rozlíšenie	1 103 164	1 313 014	1 522 401



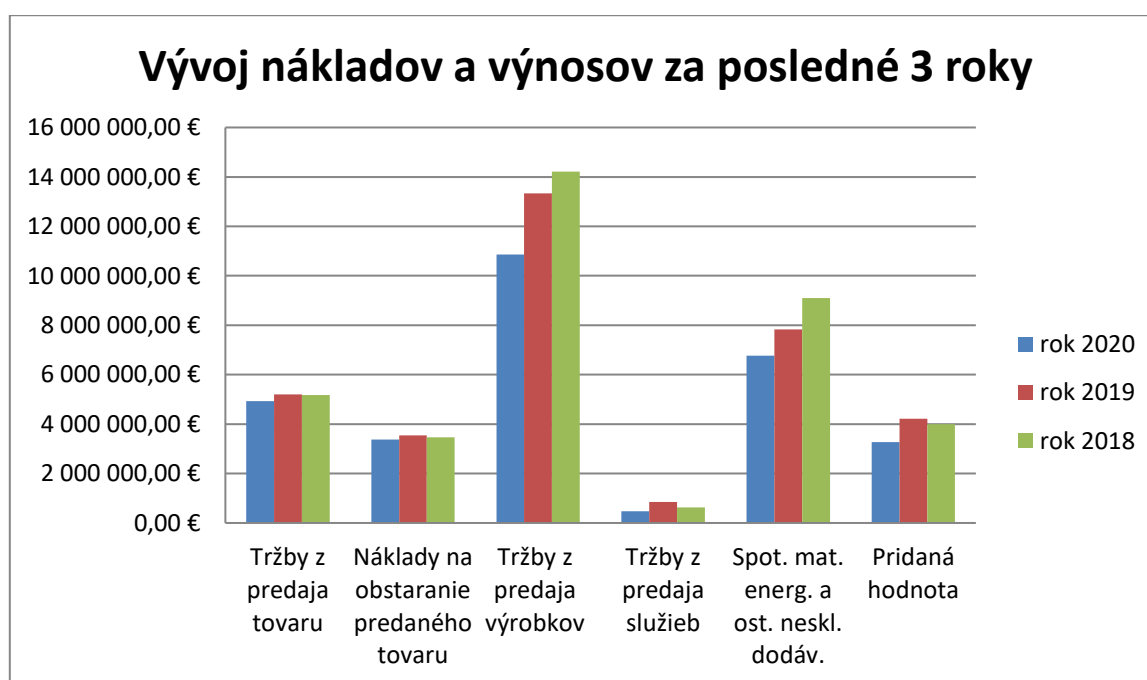
V roku 2020 neboli výrazné investície. Pokles neobežného majetku predstavuje najmä jeho opotrebenie vyjadrené vo forme odpisov.

Vývoj nákladov a výnosov

V roku 2020 nastal pokles pridanej hodnoty o 22,43 % oproti roku 2019 a o 18,14 % oproti roku 2018. Táto skutočnosť sa prejavila aj pri poklese výsledku hospodárenia. Hodnota spotreby materiálu a energie sa znížila oproti roku 2019 o 13,54%. Pri tržbách z predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru došlo k zníženiu v hodnote 13,40 %.

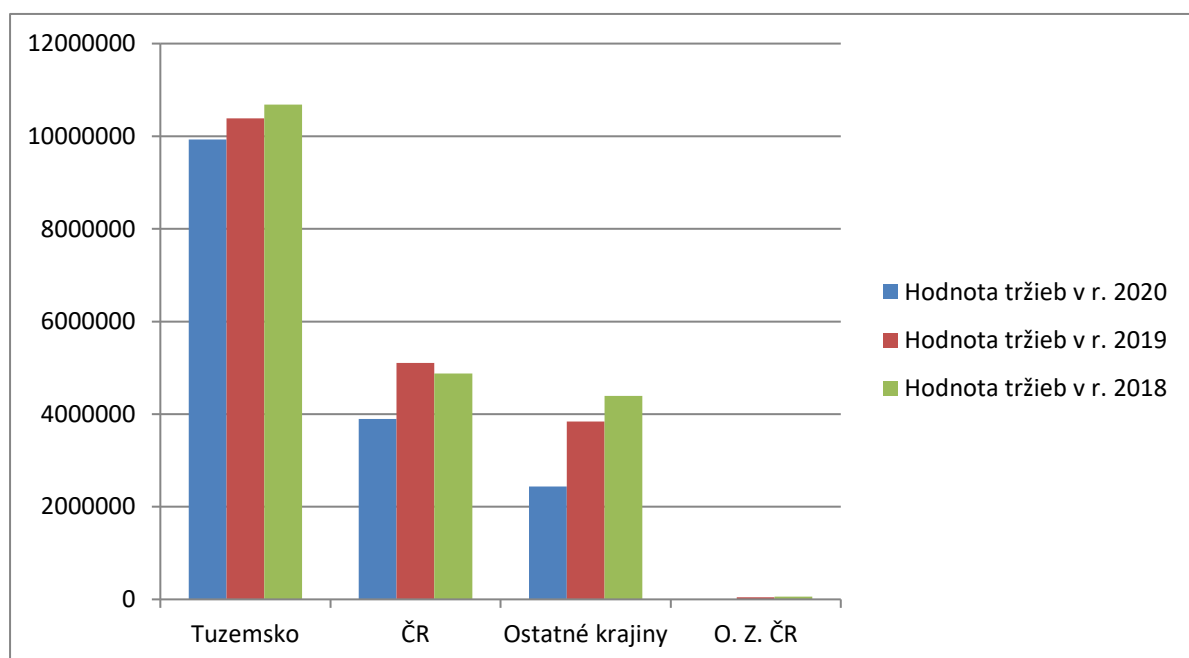
Vývoj nákladov a výnosov za posledné 3 roky

Položky výkazu ziskov a strát	rok 2020	rok 2019	rok 2018
Tržby z predaja tovaru	4 923 753	5 195 630	5 172 989
Náklady na obstaranie predaného tovaru	3 371 353	3 546 013	3 460 523
Tržby z predaja vlastných výrobkov	10 854 527	13 328 281	14 215 576
Tržby z predaja služieb	480 118	853 538	626 381
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	17 743	-157 952	333 993
Aktivácia	0	0	0
Spotreba mat., energie a ost. neskl.dodávok	6 768 134	7 828 175	9 099 891
Pridaná hodnota	3 267 320	4 212 083	3 991 755
Výsledok hospodárenia z HČ	7 187	471 176	424 146
Výsledok hospodárenia z FČ	-216 513	-167 603	-177 115
Výsledok hosp. za účt. obd. pred zdanením	-209 326	303 573	247 031
Výsledok hosp. za účt. obd. po zdanení	-210 279	177 726	135 826



Za rok 2020 mala firma McCarter tržby za tovar, výrobky a služby vo výške 16 258 398 EUR. Hodnota tržieb podľa jednotlivých druhov výrobkov a druhov služieb a hlavných oblastí odbytu je nasledovná:

Oblasť odbytu	Tovar (min. v., cukrovinky)		Výrobky (džúsy)		Služby	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Tuzemsko	4 270 646	4 221 545	5 471 670	5 802 129	188 262	361 021
ČR	642 798	942 939	3 189 717	4 075 599	60 842	85 040
Ostatné krajiny	10 310	12 432	2 193 141	3 423 761	230 421	404 539
O. Z. ČR	0	18 714	0	26 792	594	2 938
Spolu :	4 923 753	5 195 630	10 854 527	13 328 281	480 118	853 538

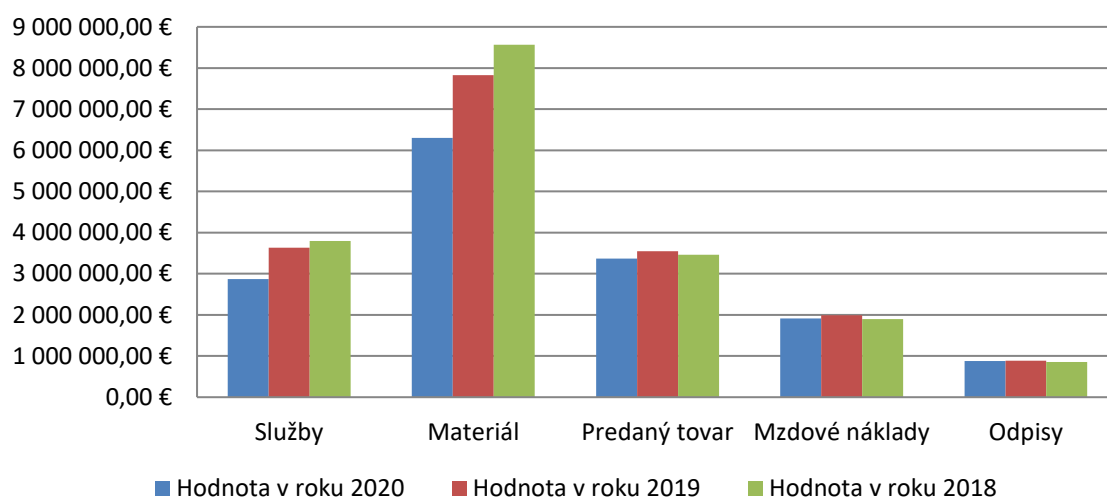


Najvýznamnejšie položky nákladové sú nasledovné:

Významné nákladové položky	Hodnota v roku 2020	Hodnota v roku 2019
----------------------------	---------------------	---------------------

Služby	2 869 334	3 633 224
Opr. a údržby	149 327	227 351
V tom: oprava a údržba linky	55 553	66 523
Cestovné	15 936	69 697
Náklady na reprezentáciu	7 298	23 930
Poštovné, tel. popl.	46 797	53 959
Služby-výpočtová technika	65 510	73 555
Nájomné	184 041	216 300
Doprava	658 754	702 415
Marketing	393 281	591 686
Služby od OZ	289 506	301 800
Ostatné služby	831 910	967 209
Logistika a distribúcia/ostatné služby- OU/	18 862	104 931
Materiál	6 301 329	7 348 324
v tom : spotreba zákl. mat.	5 674 887	6 580 047
Energie	466 805	479 851
Predaný tovar	3 371 353	3 546 013
Osobné náklady	1 910 414	2 757 116
Dane a poplatky	69 148	70 141
ZC IM a materiálu	154 644	124 108
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	325 268	347 800
v tom : Manká a škody	146 771	181 450
Odpisy	881 350	890 447

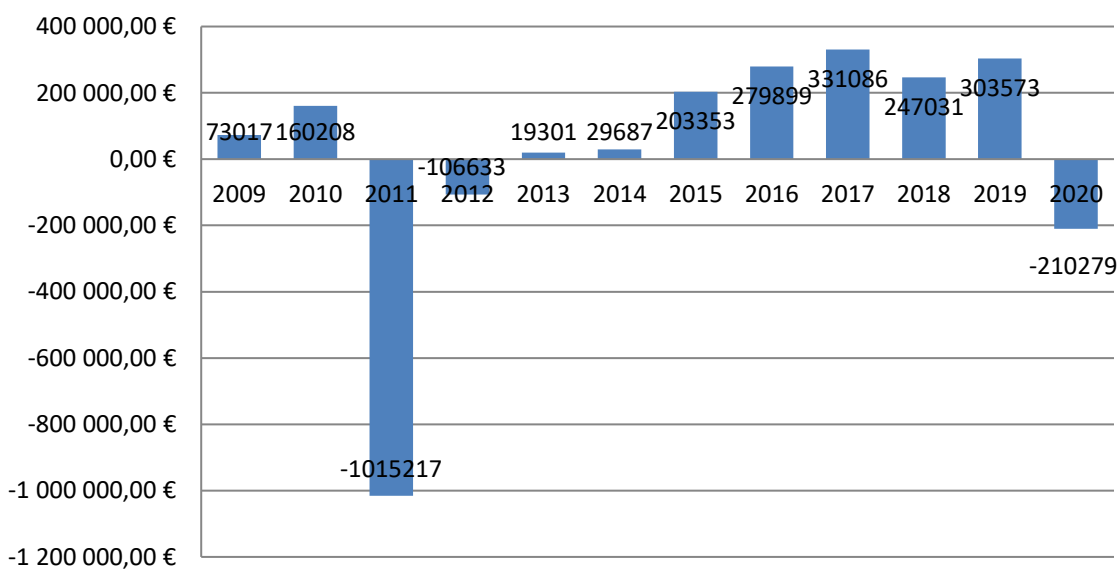
Najvýznamnejšie nákladové položky



Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Výsledok hospodárenia za rok 2020 po zdanení bola strata vo výške -210 279 EUR. Dosiadnutá strata po zdanení bude na základe rozhodnutia valného zhromaždenia preúčtovaný na účet neuhradenej straty z minulých rokov.

Vývoj hospodárskeho výsledku v EUR



Riziká pri hospodárení spoločnosti

Neoddeliteľnou súčasťou hospodárenia podniku boli aj v roku 2020 riziká. Interné riziká sa snažila spoločnosť minimalizovať a z externých rizík sa snažila vyťažiť pozitívnu stimuláciu. Riziká pri hospodárení spoločnosti:

- Riziko dostatku kvalifikovaného personálu na rôznych úrovniach výroby, logistiky a riadenia spoločnosti sa v poslednom období zvyšuje vzhľadom k výraznému poklesu disponibilnej voľnej pracovnej sily na trhu práce. Spoločnosť sa v roku 2020 toto riziko snažila zmierniť stabilizáciou zamestnancov a tým sa vyhnúť potrebe súťaženia o zamestnancov na trhu práce. Ako nástroje na stabilizáciu zamestnancov sa využili zmeny v systéme odmeňovania (orientácia na výkon), poskytovanie rôznych zamestnaneckých výhod, finančné ocenenie zamestnancov pri pracovných a životných jubileách, organizácia rôznych teambuildingových aktivít atď.
- Trhové riziko - riziko vývoja cien surovín predovšetkým ovocia, zeleniny, NFC štiav a koncentrátov vzhľadom na regionálne klimatické zmeny. Nepriaznivé klimatické podmienky v strednej Európe a vo svete v roku 2020 spôsobili výrazný nedostatok a následný nárast cien základných surovín (jablká, šťavy, koncentráty). Tieto zvýšené vstupné náklady spoločnosť vyrovnávala nárastom realizačných cien hotových výrobkov.
- Podnikateľské riziko – riziká vyplývajúce zo zmien návykov spotreby vzhľadom na nové spotrebiteľské trendy. Na toto riziko spoločnosť veľmi aktívne reaguje a práve naopak je lídrom v predstavovaní trendových produktov na trhu. Spoločnosť konkrétne reagovala na vývoj v oblasti zdravej výživy a zvyšujúcej konzumácie zdravotne prospešných výrobkov vývojom nových produktov v rámci novej značky Body&Future. Výrobky tohto radu predstavujú pridanú hodnotu pre zákazníka obsahom proteínov, rastlinných tukov a vitamínov.
- Riziko zásob – spoločnosť aktívne reaguje na celú svoju sortimentnú skladbu a tým aj na suroviny a materiál na skladoch. Produkty prechádzajú pravidelne vyhodnotením ich zachovania v ponuke spoločnosti. Spoločnosť aktívne pravidelne analyzuje a optimalizuje stavy zásob surovín, materiálov a hotových výrobkov.

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil hospodárstvo mnoho krajín. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia zlepšuje, zdá sa, že negatívny vplyv na svetových obchod, na firmy aj na jednotlivcov môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo. Výmenný kurz CZK oslabil, to vplýva na zníženie marží realizovaných v ČR, čo je najväčší exportný trh spoločnosti. Vedenie účtovnej jednoty si nemyslí, že je možné poskytnúť presné kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej

situácie na účtovnú jednotku. Za toto obdobie spoločnosť nezaznamenala kvalitatívne výrazné narušenie obchodných alebo zmluvných vzťahov. Boli podpísané dohody s úverujúcimi bankami a finančnými inštitúciami o odklade splátok istiny a navýšil sa splátkový úver o 350 000 Eur na dotáciu Cash flow spoločnosti. Na zníženie negatívneho dopadu bol pre zamestnávateľa poskytnutý finančný príspevok na úhradu časti mzdových nákladov zamestnancov nadväzne na poklese tržieb. Výdavky súvisiace s riešením situácie COVID-19 napr. na ochranné pomôcky nie sú nákladovo významné. Akýkoľvek vplyv resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva účtovnej závierky v roku 2020.

Spoločnosť McCarter a. s. zaznamenal výpadok tržieb ešte v nasledovných prípadoch:

- HO-RE-CA segment zaznamenal najvýraznejší prepád, keďže boli prevádzky hotelov, reštaurácií a kaviarní povinne uzatvorené v prvom a druhom kvartáli roka 2020
- ani po opätovnom otvorení v druhom kvartáli roka 2020 sa obraty spoločnosti nevrátili na plánované hodnoty z titulu nižšej návštevnosti a výpadku turizmu najmä v hlavnom meste Slovenskej a Českej republiky
- neboli realizované štandardné tržby v rámci obdobia Veľkej Noci a leta čo je v rámci roka obratovo najsilnejšie obdobia pre spoločnosť McCarter a. s
- boli pozastavené väčšina cofillingových projektov pre zahraničných partnerov

Ľudské zdroje

Priemerný počet zamestnancov v roku 2020 je 128. Oproti roku 2019 je tento stav nižší o 6,60 stálych zamestnancov.

Efektivita výrobných liniek

V roku 2020 z dôvodu dopadu koronakrízy došlo k poklesu tržieb, odbytu a tým pádom aj výroby na všetkých výrobných linkách. Pri formáte Tetra Prisma (aj odhliadnuc od vplyvu koronakrízy) je aj naďalej badateľný pokles pri radoch RIO a Zeus, ktoré sú predstaviteľmi strednej a ekonomickej kategórie výrobkov. V kategórii RIO Cold Press (bývalý RIO Fresh) mierny pokles výroby je možné pripísať vplyvu krízy. Pri výrobnej linke Tetra Wedge pokračuje mierny pokles výroby oproti predchádzajúcemu obdobiu. Počet vyrobených kusov na PET AL linke taktiež poklesol cca. o 12%.

	2020	2019	Index 20/19
TP Prisma	4 455 540	5 337 156	83%
TP TWA	3 015 880	3 389 504	89%
PET AL	11 102 646	12 649 458	88%
SPOLU	18 576 066	21 376 118	87%

V rámci sledovania a vyhodnocovania efektivity linky PET AL v roku 2020 došlo k zhoršeniu v porovnaní s rokom 2018. V parametri OEE I. (percentuálny pomer dosiahnutého výkonu k teoretickému maximálnemu výkonu) sme mierne znížili skóre z 20,17% na 19,7% a pri parametri OEE II. (obdobne ako OEE I., len sa zohľadňuje technický stav linky a mŕtvý čas potrebný na zmenu produktov a formátov) sme zaznamenali nárast z 24,43% na 26,1%.

Zámery ďalšieho vývoja spoločnosti

Cieľom do budúcnosti je pretvoriť spoločnosť na vývojovo, technologicky a marketingovo špecializovanú spoločnosť zameranú na výrobu nových trendových inovatívnych produktov s vyššou pridanou hodnotou.

- Intenzívnejšia práca v segmente nezávislého trhu HORECA na trhoch Slovenskej republiky a Českej republiky
- Hlbšia spolupráca HORECA segmente so spol. PepsiCo CZ
- Hlbšia spolupráca so spoločnosťou Arla Food Amba výrobcom kávy Starbucks
- Vývoj nových produktov je neoddeliteľnou súčasťou našej rozvojovej stratégie vzhľadom na vyššie uvedené nové trendy spotrebiteľov v oblasti potravín.
- Intenzívnejšia a flexibilnejšia spolupráca s CO-FILLING partnermi
- Intenzívnejší výskum a vývoj v oblasti nápojov zameraných na podporu imunitného systému
- Hľadanie nových trhových segmentov
- Intenzívnejší vývoj rastlinných (plant based) produktov

Vplyv spoločnosti na životné prostredie:

- Spoločnosť má systém odpadového hospodárstva (separovaný zber papiera, plastov, kovov a minimalizácia komunálneho odpadu).
- Neustále zlepšovanie efektivity výrobných procesov za účelom znižovania strát na obalovom materiáli
- Na balenie nápojov v TP obaloch používa spoločnosť recyklovateľné kartónové obaly a zavedením používania obalov TP s nižšou uhlíkovou stopou, vyvinutou spoločnosťou Tetra Pak.
- Spoločnosť participuje v medzinárodnom výskumnom programe aplikácie biologicky odbúrateľných plastov pri plnení nápojov

- Likvidácia odpadov z obalov (Tetra Pak, PET) cez spoločnosť, ktorá odpad recykluje
- Využívaním nízko emisných moderných zdrojov (s vysokou účinnosťou) v tepelnom hospodárstve zabezpečujeme nízku spotrebu zemného plynu a nízke vypúšťanie emisií.
- Spoločnosť sa pripravuje na zavedenie cieľov v oblasti redukcie uhlíkovej stopy formou záväzku na zníženie uhlíkovej stopy v nasledujúcich rokoch, očakávame schválenie a publikáciu tohto záväzku v roku 2021. Hlavnými nástrojmi na dosiahnutie budúcich cieľov v tejto oblasti bude používanie obalového materiálu na báze recyklovaných plastových materiálov.

Za posledné roky zaznamenáva spoločnosť nárast záujmu o plant based (rastlinné) produkty. V súčasnosti aj značka Body&Future reaguje na trendy a prináša na trh novinku – prémiové 100% vegánske rastlinné jogurty s kokosovou kultúrou. Body&Future rastlinné jogurty sú bez pridania cukru, bez konzervantov, lepku, GMO a bez sóje. Pri ich výrobe sú využívané BIO certifikované suroviny vysokej kvality. To že je rastlinná strava lepšia pre naše telo, už asi všetci vieme. Je však dôležité pozrieť sa na výživové benefity, ktoré z nej náš organizmus dostáva. Hlavným benefitom sú zdravotné účinky. Väčšina zložiek pochádzajúcich z rastlinnej potravy sú zdravšie ako živočíšne zložky a sú priaznivé pre ľudský organizmus. Rastlinná strava je zdrojom nutrične významných látok – bielkovín, tukov a sacharidov. Dôraz by mal byť kladený na vlákninu, ktorá sa nachádza v rastlinných potravinách. Tá predstavuje prevenciu voči mnohým chorobám, ako je napríklad rakovina hrubého čreva a autoimunitné ochorenia. Rastlinné alternatívy sú významným zdrojom minerálov a vitamínov, ktoré sú kľúčové pre ľudský organizmus.



Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V roku 2020 spoločnosť uzatvorila zmluvu s Ministerstvom dopravy a výstavby SR o poskytnutí nenávratného finančného príspevku. Predmetom projektu je „Dopytovo-orientovaný výskum pre udržateľné a inovatívne potraviny, Drive4SIFood“. Realizácia projektu sa začala v roku 2019 a končí v roku 2023. Partnerom spoločnosti v realizácii projektu je Slovenská poľnohospodárska univerzita v Nitre. Výška oprávnených výdavkov v priebehu projektu je stanovený v hodnote 309 617,05 EUR. Spoločnosti v roku 2020 mala výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja v hodnote v rámci tohto projektu: 44 582 EUR. V rámci projektu „Výskum a vývoj v oblasti priemyselnej biotechnológie na rast inovácií pri výrobe zdraviu prospešných potravín“ kde partnerom spoločnosti je Slovenská technická univerzita mala spoločnosť v roku 2020 výdavky 248 336 EUR.

Dcérska spoločnosť McCarter CZ, s. r. o., organizačná zložka v zahraničí a iné

Dňom 14. marca 2019 bola založená v Českej republike dcérska spoločnosť McCarter CZ s. r. o. Cieľom dcérskej spoločnosti je rozvoj siete HORECA v Prahe a zabezpečiť väčší predaj na nezávislom trhu. Na tento účel sú v prenájme 3 osobné motorové vozidlá. Spoločnosť má 5 stálych zamestnancov a v roku 2020 dosiahla stratu vo výške 5 359 032 CZK, tržby mala v hodnote 12 317 812 CZK. Spoločnosť v roku 2020 nemala výdavky na vlastný výskum a vývoj.

Organizačná zložka McCarter a. s., odštepny závod, Praha v roku 2020 postupne odovzdala svoj činnosť dcérskej spoločnosti McCarter CZ s. r. o. a v júli 2020 bol vymazaný z obchodného registra Českej republiky.

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy, obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

V druhom kvartáli roku 2021 situácia na trhoch sa ukludnilo a kvôli zníženiu protipandemických opatrení spoločnosť McCarter a. s. dosiahol v tretom kvartáli roka 2021 zvýšenie tržieb.

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 2 6 3 1 1 3 IČO 3 5 8 4 6 0 1 1 SK NACE 1 0 . 3 2 . 0	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná jednotka malá <input checked="" type="checkbox"/> veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M c C a r t e r a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

B A J K A L S K Á

Číslo

2 5

PSČ Obec

8 2 1 0 1 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R S R O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I S A V I o

ž k a č í s l o | 3 0 3 2 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 0 . 0 5 . 2 0 2 1

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto		3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01			
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			
3.	Oceniťelné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15					
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16					
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17					
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18					
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19					
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20					
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21					
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22					
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23					
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24					
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25					
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26					
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27					
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28					

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33				
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34				
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35				
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53			
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71			Netto 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74			
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76			
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79		
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80		
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81		
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82		
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/-353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100		
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101		
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102		
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122		
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133		
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136		
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ

IČO



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01		
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02		
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09		
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10		
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12		
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14		
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15		
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16		
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18		
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19		
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20		
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21		
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22		
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26		
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28		
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45		
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56		
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61		

2469Čl. I

Všeobecné informácie

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

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

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

- kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja iným prevádzkovateľom živností v rozsahu voľnej živnosti – veľkoobchod
- kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti – maloobchod
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
- konzultačná činnosť v oblasti obchodu v rozsahu voľnej živnosti
- výroba potravín a nápojov
- spracovanie ovocia, zeleniny a zemiakov
- výroba ovocných a zeleninových nápojov
- výroba nealkoholických nápojov (bez ovocných štiav)
- výroba ostatných ovocných a zeleninových výrobkov
- výroba homogenizovaných potravín, prípravkov a diétnych potravín
- výroba hotových jedál a polotovarov
- výroba nápojov a sirupov
- výroba potravinárskych koncentrátov a inak upravených potravín
- výroba nedestilovaných kvasených nápojov
- prenájom strojov technologických a elektronických zariadení
- reklamná, propagačná a inzertná činnosť
- leasingová činnosť
- prieskum trhu
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb
- vzdelávacia činnosť, organizovanie kurzov, školení a seminárov
- výskum a vývoj v oblasti prírodných vied
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- skladovanie a pomocné činnosti v doprave

Opis vykonávanej činnosti OZ (predmet činnosti) :

výroba, obchod a služby neuvedené v prílohách 1 až 3 živnostenského zákona

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- 3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 17.12.2020

- 4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka v zmysle § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, podľa opatrenia MF SR z 3. decembra 2014 č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu.

- 5) Údaje o skupine :

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

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou podľa § 22 ods.3 zákona o účtovníctve pre spoločnosti McCarter Marketing and Consulting s r.o. so sídlom Budovateľská 1247/4; 929 01 Dunajská Streda a McCarter CZ, s.r.o. so sídlom Jana Růžičky 1165/2a, Kunratice, 148 00 Praha nemá však povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku z dôvodu neprekročenia veľkostných kritérií uvedených v § 22 ods.10 zákona o účtovníctve.

- 6) Počet zamestnancov :

7)

Názov položky	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	128	134,6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka , z toho :	130	137
počet vedúcich zamestnancov (sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu)	11	11

Čl. II.

Informácie o prijatých postupoch

- 1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia zlepšuje, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo. Výmenný kurz CZK oslabil, to vplýva na zníženie marží realizovaných v ČR, čo je najväčší exportný trh Spoločnosti, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť presné kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Za toto obdobie Spoločnosť nezaznamenala kvalitatívne výrazné narušenie obchodných alebo zmluvných vzťahov. Boli podpísané dohody s úverujúcimi bankami o odklade splátok istiny a navýšil sa splátkový úver o 350 000 Eur na dotáciu Cash flow. Na zníženie negatívneho dopadu bol pre zamestnávateľa poskytnutý finančný príspevok na úhradu časti mzdových nákladov zamestnancov nadväzne na pokles tržieb. Výdavky súvisiace s riešením situácie COVID-19 napr. na ochranné pomôcky nie sú nákladovo významné. Akýkoľvek vplyv resp. straty zahrne účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

- 2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Informácie sú uvedené v častiach, ktorých sa týkajú.

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

✓ **Použitie odhadov a úsudkov**

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

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

Úsudky

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

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

- Čl. III časť pasíva bod b) – rezervy
- Čl. II, IV a V - Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou, použitím oceňovacieho modelu založeného na výdavkovom princípe. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

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

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo prediť,
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

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

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

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby, okrem nehmotného majetku – LOGO, ktorý je zaradený do majetku aj napriek obstarávacej cene nižšej ako 2 400 EUR.

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

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

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do spotreby okrem dopravných prostriedkov, zariadení používaných vo výrobe, klimatizačnej technike a čerpacej stanici, ktoré sa zaradia do majetku aj v obstarávacej cene 1 700 EUR a nižšie.

Technické zhodnotenie plne odpísaného hmotného majetku vyššie ako 1 700 EUR sa zaradí do odpisovej skupiny, v ktorej bol zaradený plne odpísaný hmotný majetok. Odpisuje sa rovnomerným spôsobom odpisovania ako v prvom roku odpisovania.

Pri dlhodobom hmotnom majetku pri ktorom majú jednotlivé oddeliteľné súčasti tohto majetku rozdielnu dobu životnosti a priebeh opotrebenia sa použije komponentný spôsob odpisovania.

Pri vyfukovacích formách sa ročný odpis určí ako podiel obstarávacej ceny a ustanovenej doby použiteľnosti tzv. časovou metódou.

Pozemky sa neodpisujú.

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

Odpisový plán pre dlhodobý majetok :

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

✓ **Dlhodobý finančný majetok**

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

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

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

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

✓ **Zásoby**

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

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

Úbytok zásob sa účtuje v skladových cenách, pričom odchýlky (rozdiel medzi skutočnou OC a skladovou cenou) sa rozpúšťajú mesačne do nákladov.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Nedokončená výroba sa oceňuje vlastnými nákladmi (mzdy, spotreba materiálu) súvisiacimi s vývojom značiek pre zákazníkov. Rozpúšťajú sa v súlade s plánom predaja výrobkov danej značky.

V účtovníctve účtovnej jednotky, ktorá stavia nehnuteľnosť na predaj po ukončení výstavby a nie sú splnené podmienky na účtovanie o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj alebo na účtovanie o zákazkovej výrobe, sa účtuje ako o zásobách vlastnej výroby. Oceňuje sa vo výške vlastných nákladov (všetky skutočné náklady vznikajúce v súvislosti s výstavbou nehnuteľnosti na predaj) a po dokončení sa o nej účtuje ako o výrobku.

✓ **Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Pohľadávky**

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota

pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

✓ **Krátkodobý finančný majetok**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Finančné účty**

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

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

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

✓ **Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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.

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky. K použitiu opravnej položky dochádza pri 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.

✓ **Záväzky**

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

✓ **Rezervy**

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom

v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnnej rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

✓ **Odložené dane**

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

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

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

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

✓ **Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

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

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

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

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

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

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovanej 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 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

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

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

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

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.

✓ **Deriváty**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.

✓ **Cudzia mena**

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

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

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

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

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

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

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

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

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

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

✓ Výnosy

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

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

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

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

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

✓ Účtovníctvo OZ

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

Porovnateľné údaje

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

5) Dotácie zo štátneho rozpočtu

V zmysle zmluvy o NFP a jej dodatku č. 2 vzniká Spoločnosti nárok na dotáciu vo výške 63 900 EUR po splnení všetkých podmienok zmluvy. V roku 2018 Spoločnosť dostala finančné prostriedky vo výške 9 250 eur a zvyšok dostala v roku 2019. Dotácia je určená na nákup nasledovného zariadenia :

Druh majetku obstaraného z dotácie	Obstarávacia cena v EUR
Dezintegrátor BUCHER	71 000
Vretenové čerpadlo	36 800
Vynášací dopravník ovocia a zeleniny	10 000
Inšpekčný dopravník	10 000

Obdobie Udržateľnosti Projektu trvá pre účely zmluvy o poskytnutí NFP 3 roky. Povinnosť poistenia majetku počas trvania zmluvy, aj počas obdobia Udržateľnosti.

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

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1) Aktíva

a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku: *Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku:*

DNM	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	126 449	354 321	838 943	0	1 353	0	0	1 321 066
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	126 449	354 321	838 943	0	1 353	0	0	1 321 066
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	126 449	283 223	838 943	0	1 353	0	0	1 249 968
Prírastky		13 555						13 555
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	126 449	296 780	838 943	0	1 353	0	0	1 263 524
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	71 098	0	0	0	0	0	71 098
Stav na konci ÚO	0	57 543	0	0	0	0	0	57 543

DNM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	126 449	354 321	838 943	0	1 353	0	0	1 321 066
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	126 449	354 321	838 943	0	1 353	0	0	1 321 066
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	126 449	269 667	838 943	0	1 353	0	0	1 236 412
Prírastky		13 556						13 556
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	126 449	283 223	838 943	0	1 353	0	0	1 249 968
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	84 654	0	0	0	0	0	84 654
Stav na konci ÚO	0	71 098	0	0	0	0	0	71 098

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku :

DHM	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory HV	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	380 536	3 891 194	11 418 726	0	0	0	39 477	21 147	15 751 080
Prírastky		6 315	171 418				4 689		182 422
Úbytky			- 61 280						-61 280
Presuny			21 147					-21 147	0
Stav na konci ÚO	380 536	3 897 509	11 550 011	0	0	0	44 166	0	15 872 222
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	2 502 997	7 722 946	0	0	0	0	0	10 225 943
Prírastky		138 755	731 965						870 720
Úbytky			61 280						61 280
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	2 641 752	8 393 631	0	0	0	0	0	11 035 383
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	380 536	1 388 197	3 695 780	0	0	0	39 477	21 147	5 525 137
Stav na konci ÚO	380 536	1 255 757	3 156 380	0	0	0	44 166	0	4 836 839

DHM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory HV	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	371 940	3 872 432	11 179 880	0	0	0	22 991	5 363	15 452 606
Prírastky	13 015	18 762	267 941				25 486	21 147	346 351
Úbytky	4 419		34 458				9 000		47 887
Presuny			5 363					-5 363	0
Stav na konci ÚO	380 536	3 891 194	11 418 726	0	0	0	39 477	21 147	15 751 080
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	2 364 367	7 018 264	0	0	0	0	0	9 382 631
Prírastky		138 630	739 140						877 770
Úbytky			34 458						34 458
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	2 502 997	7 722 946	0	0	0	0	0	10 225 943
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	371 940	1 508 065	4 161 616	0	0	0	22 991	5 363	6 069 975
Stav na konci ÚO	380 536	1 388 197	3 695 780	0	0	0	39 477	21 147	5 525 137

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie (ZC)
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo :	
Pozemky	342 574
Stavby	1 148 115
Technológia	2 248 709
Miešiareň	233 443
Kompletné zaradenie na zvýšenie účinnosti získavania nutrične a senzoricky významných látok	109 059
DHM, pri ktorom má UJ obmedzené právo s ním nakladať :	
Miešiareň	233 443

Veriteľ : Tatra banka a.s. :

- zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam uzatvorená so záložným Veriteľom na pozemky - zastavané plochy a nádvorcia a ostatné nehnuteľnosti nachádzajúce sa v katastrálnom území Dunajská Streda / LV č. 5388 a 629/ (zmluva o splátkovom úvere č. SO1866/2018 a č. SO3100/2015; zmluva o kontokorentnom úvere č. S01582/2009)
- zmluva o záložnom práve k hnutel'nému majetku zo dňa 20.08.2020 na hnutel'né veci vo vlastníctve záložcu - dezintegrátor s variabilnou úpravou procesných podmienok Bucher; vretenové čerpadlo hustých materiálov; vretenové čerpadlo s násypkou a inšpekčné dopravníky. Na predmet zálohu je uzatvorená ešte jedna zmluva o zriadení záložného práva s Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu SR, banka má registrované záložné právo k Zálohu ako záložný veriteľ prvý v poradí. (zmluva o splátkovom úvere č. SO1253/2018).
Pozn.: položka v hore uvedenej tabuľke pod textom ako kompletné zaradenie na zvýšenie účinnosti získavania nutrične a senzoricky významných látok.

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

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

Veriteľ : Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky / v zastúpení Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky/

- zmluva o zriadení záložného práva na hnutel'né veci č. 405/2017-2060-2200-F281-ZZ-1 na dezintegrátor s variabilnou úpravou procesných podmienok (s aplikačným zariadením interných plynov s vyústením v dezintegrátore s reguláciou); vynášací dopravník ovocia a zeleniny; inšpekčný dopravník; vretenové čerpadlo s násypkou a vretenové čerpadlo hustých materiálov ako záložný veriteľ druhý v poradí. (Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku číslo: 405/2017-2060-2200-F281 a jej neskoršie dodatky)

Veriteľ : Slovenská sporiteľňa, a.s. (SLSP) :

- Záložná zmluva k nehnuteľnostiam – zriadenie záložného práva k nehnuteľnostiam vo vlastníctve Dlžníka zapísaným na LV č. 629 a 5388. Vinkulácia poistného plnenia z poistenia zálohu Banky/ majetku Dlžníka zriadená poisťovníkom z poisťovnej zmluvy v poisťovni, v ktorej je majetok poistený.
 - Záložná zmluva NCRZP č. 2/AU/16 – ZZ/4 dňa 25.2.2016 – zriadenie a vznik záložného práva k hnutel'ným veciam a pohľadávkam Dlžníka.
 - V zmysle zmluvy o úvere č. 2/AU/16 bola uzavretá zmluva o zriadení záložného práva k ochrannej známke RIO.
 - Zriadenie záložného práva ku hnutel'ným veciam vo vlastníctve spoločnosti CSI Leasing Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Záložca“), v prospech Banky ako záložného veriteľa na zabezpečenie pohľadávky Banky. Banka a Záložca uzatvorili dňa 17.12.2018 zmluvu o postúpení pohľadávky vrátane jej neskorších zmien a dodatkov, ktorej predmetom je postúpenie pohľadávky Záložcu, ktorá vznikla na základe Individuálnej zmluvy zo dňa 17.07.2018, ktorej súčasťou je Rámcová leasingová zmluva zo dňa 17.07.2018 uzatvorená medzi Záložcom ako prenajímateľom a spoločnosťou McCarter a.s.(ďalej len ako „Dlžník“) . Zálohom sú hnutel'né veci vo vlastníctve Záložcu, iné majetkové hodnoty vo vlastníctve Záložcu, identifikované v zmysle prílohy k Individuálnej zmluve zo dňa 17. 07. 2018, nachádzajúce sa v sídle Dlžníka.
- c) Dôvod účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke; majetok obstaraný finančným prenájomom) :

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

Názov majetku	ZC
DUPLEX RK-5	33 960

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

Názov majetku	ZC

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

Názov majetku	ZC
15090074 - Land Rover Discovery	30 683
15090077 - Mercedes - Benz GLE 350d	33 028

➤ dlhodobý hmotný majetok obstaraný finančným prenájomom:

Názov majetku	ZC
15090052 - Hyundai Tucson	0
15090053 - Hyundai Tucson	0
15090055 - Škoda SuperB	0
15090056 - Jungheinrich TFG 316	4 872
15090057 - Jungheinrich EJC 110	1 721
15090059 - BMW 320d GT	0
15090060 - Hyundai i40 CW	412
15090061 - Hyundai i40 CW	396
15090063 - VW Crafter	6 045
15090064 - Hyundai H-1	5 575
15090065 - Audi Q5	11 104
15090066 - VW Crafter	8 677
15090067 - Hyundai i30	2 980
15090069 - Hyundai i20	2 896
15090071 - Jungheinrich EZS 6250 Ťahač	7 448
15090072 - KIA Sportage	12 012
15090073 - VW Caddy	9 404
15090076 - Volvo XC60	23 636
17050007 - Chladničky r. v. 2016	0
17050008 - Chladničky r. v. 2017	1 629
17050009 - Chladničky r. v. 2018 – 1	6 834
17050011 - Chladničky r. v. 2019 – 1	4 907
17050012 - Chladničky r. v. 2019 – 2	2 796
17050013 - Chladničky r. v. 2019 – 3	3 066
17050014 - Chladničky r. v. 2019 – 4	3 086
17050015 - Chladničky r. v. 2019 – 5	3 279
32050012 - Vitomax - Parný kotol s príslušenstvom	100 915
32050013 - Reverzná osmóza	21 847

d) Štruktúra dlhodobého finančného majetku :

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM - ak vykonáva v inej ÚJ rozhodujúci a podstatný vplyv	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI (v %)	Podiel ÚJ na iných zložkách VI (v %)	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota vykázaná v Súvahe
A	b	c	d	e	f
<i>Rozhodujúci vplyv</i>					
Dcérske ÚJ : McCarter Marketing & Consulting s.r.o. Budovateľská 1247/7, 929 01 Dunajská Streda	100	100	-42 278	6 630	677 901
McCarter CZ	100	100	-6 138	-5 371	

Jana Růžičky 1165/2A, Kunratice (Praha-Kunratice), 148 00 Praha					
<i>Spoločný rozhodujúci vplyv</i>					
Spoločné ÚJ :					
<i>Podstatný vplyv</i>					
Pridružené ÚJ :					
DFM spolu :	x	x	x	x	

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM - ak vykonáva v inej ÚJ rozhodujúci a podstatný vplyv	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI (v %)	Podiel ÚJ na iných zložkách VI (v %)	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota vykázaná v Súvahe
A	b	c	d	e	f
<i>Rozhodujúci vplyv</i>					
Dcérske ÚJ : McCarter Marketing & Consulting s.r.o. Budovateľská 1247/7, 929 01 Dunajská Streda	100	100	-48 908	6 115	677 901
McCarter CZ Jana Růžičky 1165/2A, Kunratice (Praha-Kunratice), 148 00 Praha	100	100	-767	-767	
<i>Spoločný rozhodujúci vplyv</i>					
Spoločné ÚJ :					
<i>Podstatný vplyv</i>					
Pridružené ÚJ :					
DFM spolu :	x	x	x	x	

Pozn.: Hodnota podniku McCarter Marketing and Consulting je výrazne ovplyvnená hodnotou podniku McCarter a.s. kde má spoločnosť podiel 13,05%, čo predstavuje hodnotu vo výške 363 252 Eur z účtovnej hodnoty majetku (vlastné imanie spoločnosti). Vedenie spoločnosti odhaduje, že majetok spoločnosti McCarter a.s. na trhu by mal vyššiu hodnotu ako má v účtovníctve. Výnosový potenciál podniku hodnotí veľmi pozitívne. Spoločnosť zaviedla na trh nové produkty, po ktorých je výrazný dopyt na trhu. Naša spoločnosť a naše produkty sú prítomné vo všetkých významných potravinových reťazcoch v SR a ČR. S novými produktmi - rastlinné alternatívy mliečnych a jogurtových produktov - patríme medzi prvých na spomínaných trhoch. Vedenie spoločnosti skúma možnosť splynutia čo by mal zlepšiť finančnú situáciu a zabezpečiť vyššie pravidelné príjmy pre spoločnosť McCarter Marketing and Consulting. V zmysle uvedeného nebola tvorená opravná položka.

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

e) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku:

Dlhodobý finančný majetok :	Bežné účtovné obdobie											Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovnej jednotke	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosťou na viac 1 rok	Účty v bankách a dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
<i>Prvotné ocenenie</i>												
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	677 901											677 901
Prírastky												0
Úbytky												0
Presuny												0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	677 901											677 901
<i>Opravné položky</i>												
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>												0
Prírastky												0
Úbytky												0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>												0
<i>Účtovná hodnota</i>												
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	677 901											677 901
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	677 901											677 901

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

Prvotné ocenenie

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	677 901											677 901
Prírastky												0
Úbytky												0
Presuny												0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	677 901											677 901

Opravné položky

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

Účtovná hodnota

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	677 901											677 901
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	677 901											677 901

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

Dôvod tvorby a zúčtovania OP k zásobám:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

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

Záložný Veriteľ : Slovenská sporiteľňa a.s. :

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

Záložný Veriteľ : Tatra banka, a.s.

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

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Materiál	1 256 905
Nedok .výroba a polotovary vlastnej výroby	452 675
Výrobky	758 317
Tovar	597 210
Zásoby, pri ktorých má UJ obmedzené právo s ním nakladať	

Položka súvahy	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP k 1.1.	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku :	146 501	54 501	20 861	0	180 141
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	4965	4 965			9 930
b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku	141 536	49 536	20 861	0	170 211
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	19 299	8 640	11 026		16 913
Pohľadávky spolu :	165 800	63 141	31 887	0	197 054

Dôvod tvorby a zúčtovania OP k pohľadávkam:

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

g) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu :
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku :			
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			0
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku	138 442		138 442
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ	0		0
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky	16 740		16 740
Odložená daňová pohľadávka			0
Spolu :	155 182	0	155 182

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku :	0	0	0
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	323 366	202 037	525 403
b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 400 688	198 385	1 599 073
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ	72 077		72 077
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	2 024 143		2 024 143
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	103 684		103 684
Pohľadávky z derivátových operácií	0		0
Iné pohľadávky	1 644 427	0	1 644 427
Spolu :	5 568 385	400 422	5 968 807

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	2020	2019
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	400 422	561 263
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	5 568 385	5 182 577
Krátkodobé pohľadávky spolu :	5 968 807	5 743 840
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	155 182	512 346
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0,00	
Dlhodobé pohľadávky spolu :	155 182	512 346

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

Záložný veriteľ : Tatra Banka a.s.

- Zmluva o záložnom práve k pohľadávkam uzatvorená dňa 20.8.2020 - zálohom sú pohľadávky a to každá jednotlivá a tiež všetky nároky záložcu existujúce a budúce voči iným osobám na zaplatenie peňažných prostriedkov, spoločne s ich prípadným príslušenstvom, súčasťami a prírastkami vrátane (zmluva o splátkovom úvere č. SO1253/2018)
- Zmluva o záložnom práve k pohľadávkam, ktorej zálohom sú pohľadávky existujúce a budúce voči poddlžníkom na zaplatenie peňažných prostriedkov, spoločne s ich prípadným príslušenstvom, súčasťami a prírastkami, vznikajúce z akéhokoľvek právneho titulu. (zmluva o splátkovom úvere č. S03100/2015, č. SO1866/2018 a zmluva o kontokorentnom úvere č. S01582/2009)

Záložný Veriteľ : Slovenská sporiteľňa a.s. :

- Dodatok č. 151/CC/16-ZZ6-D1 k záložnej zmluve č. 2/AU/16-ZZ/4 – ZZ/z zo dňa 25.2.2016 (spis č. 5101/2016) – zriadenie a vznik záložného práva k pohľadávkam z účtov Dlžníka (zmluva o úvere č. 2/AU/16 zo dňa 19.02.2016)
- Záložná zmluva NCRZP č. 2/AU/16 – ZZ/4 dňa 25.2.2016 (spis č. 5102/2016) – zriadenie a vznik záložného práva k zásobám, k hnutelným veciam a pohľadávkam Dlžníka (zmluva o úvere č. 2/AU/16 zo dňa 19.02.2016)

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky /najvyššia hodnota istiny/
Pohľadávky kryté ZP alebo inou formou		
Hodnota pohľadávok na ktoré sa zriadilo ZP	x	
Tatra Banka, a.s. (SO1253/2018)		160 000
Tatra Banka, a.s. (ostatné)		6 500 000
Slovenská sporiteľňa, a.s.		4 440 000
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Pohľadávky kryté inou formou zabezpečenia : poistná zmluva č. 400016734 - vybrané obchodné pohľadávky spoločnosti sú poistené pre prípad nezaplatenia. Maximálna hranica poistného plnenia (úhrad pohľadávok za odberateľov) vo výške 150 000 Eur na rok.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- j) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Tabuľka č. 1

Názov položky	2020	2019
Peniaze a ceniny	20	237
Účty v bankách	43 926	66 690
Peniaze na ceste	0	0
Spolu :	43 946	66 927

Tabuľka č. 2

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

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

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

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
KFM, na ktorý je zriadené záložné právo :	
KFM, pri ktorom má UJ obmedzené právo s ním nakladať :	
Peňažné prostriedky	589 512

- Dňa 1.4.2010 uzavrela Tatra banka, a.s. so spoločnosťou McCarter a.s. Rámcovú zmluvu o vystavovaní bankových záruk č. 611331; poskytnutá banková záruka vo výške 3 972 Eur so splatnosťou do 31.1.2020 za tovar dodaný McCarterom spoločnosti MWP GROUP s.r.o., zabezpečená blokáciou na účte, v prospech TetraPak, a.s.
- Tatra banka, a.s. poskytla dňa 21.10.2015 bankovú záruku vo výške 50 000 Eur so splatnosťou do 31.12.2020 s číslom záruky 617387 v prospech spoločnosti AriZona Europe Cooperatief U. A.
- Slovenská Sporiteľňa a.s. – banková záruka č. 151/CC16-BG1 v prospech spoločnosti KRAŠ FOOD Industry, PLC Zagreb vo výške 200 000 Eur.
- Tatra banka, a.s. poskytla dňa 03.02.2020 bankovú záruku vo výške 224 118,39 Eur navýšené na 277 639,60 dňa 11.12.2020 splatnosťou do 31.1.2022 s číslom záruky 621.568 v prospech Ministerstva dopravy a výroby SR.
- Spoločnosť má obmedzené právo nakladať s peňažnými prostriedkami vo výške 57 900 Eur, ktoré sú uložené do zábezpeky

m) Informácie o vlastných akciách :

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Opis položky časového rozlíšenia	2020	2019
<i>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho :</i>	13 959	10 937
Výstava	13 634	10 937
Dlhodobý nájom	324	
<i>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho :</i>	28 058	43 458
V tom: Tel.popl	820	3 544
Nájomné	7091	7 408
Poistné	4150	4 714
Diaľničné popl.		106
Výstava	11 307	18 018
Marketing	3567	2 306
Ročné poplatky		
Predplatné	534	212
Cestovné náklady		3 947
Ostatné služby	590	
Operatívny leasing		3 293
<i>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho :</i>		
<i>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho</i>	-7 743	12 373
Účasť na reklamnej akcii	-7 743	12 129
Vývoj		
Ostatné		244

2) Pasíva

a) Údaje o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie:

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

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

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

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

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

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

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

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

Názov položky	2019
Účtovný zisk	177 726
Rozdelenie účtovného zisku	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	17 773
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	159 954
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu :	177 726

- 4) Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Vzhľadom na výšku základného imania je zisk na akciu rovný -0,06 Eur/ 1 eur hodnoty akcie.

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

Účtovný zisk bude použitý na tvorbu rezervného fondu v zákonnej výške a zvyšok bude preúčtovaný na účet neuhradenej straty minulých rokov.

b) Údaje o rezervách:

Druh rezervy	Predpokladaný rok použitia	Bežné účtovné obdobie				
		Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
a		b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho :						
Krátkodobé rezervy, z toho :		102 869	94 478	63 426	8 448	125 471
-Nevyčerpané dovolenky	2021	43 218	48 317	43 218		48 317
-Odvody	2021	15 208	17 003	15 208		17 003
-Bonusy (obchod. podm.)	2021	39 443	19 558		8 448	50 552
-Audit	2021	5 000	9 600	5 000		9 600
-Ostatné	2021					

Druh rezervy	Predpokladaný rok použitia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
		Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
a		b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho :						
Krátkodobé rezervy, z toho :		112 554	78 946	59 183	29 448	102 869
-Nevyčerpané dovolenky	2020	35 740	43 218	35 740		43 218
-Odvody	2020	12 569	15 208	12 569		15 208
-Bonusy (obchod. podm.)	2020	53 371	15 520		29 448	39 443
-Audit	2020	10 000	5 000	10 000		5 000
-Ostatné	2020	874		874		

c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti:

Názov položky	2020	2019
a	b	c
Záväzky po lehote splatnosti	1 729 858	2 403 013
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	2 644 799	2 512 935
Krátkodobé záväzky spolu :	4 374 657	4 915 946
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	566 187	910 269
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu :	566 187	910 269
Do lehoty splatnosti	3 210 986	3 423 202
Po lehote splatnosti	1 729 858	2 403 013

V krátkodobých záväzkoch sú vykázané aj podriadené záväzky voči akcionárom v celkovej hodnote 32 834 EUR (2019: 32 834 EUR) (pozri bod i).

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

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

Záväzky zabezpečené záložným právom:

- Za účelom zabezpečenia záväzku dlžníka (McCarter a.s.) vrátiť pôžičku poskytnutú veriteľom (Evžen Balko) vystavil dlžník vlastné zmenky v prospech veriteľa. (Dodatok č. 5 k zmluve o pôžičke zo dňa 14.2.2011). Výška záväzku k 31.12.2020 je 108 680 Eur / k 31.12.2020 bola 108 680 Eur/
- Zmluva o úvere č. 2/AU/16 uzavretá so spoločnosťou Slovenská Sporiteľňa a.s., v ktorej sa uvádza záručný rámec vo výške 200 000 Eur v prospech spoločnosti KRAŠ PR.IND. ZAGREB a posledný deň jej platnosti je 6.12.2018. Výška záväzku k 31.12.2020 je 171 681 Eur / k 31.12.2019 bola 171 681 Eur /.

Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia :

Zabezpečené záväzky	Spôsob zabezpečenia	Hodnota záväzkov	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Land Rover	Zmluva o zabezpečovacom prevode práva	30 470	36 545
Mercedes - Benz GLE 350d	Zmluva o zabezpečovacom prevode práva	40 752	47 627
Celková suma zabezpečených záväzkov :		71 222	84 172

f) Popis vzniku odloženého daňového záväzku:

Názov položky	2020	2019
Dočasné rozdiely medzi ÚH majetku a daňovou základňou, z toho :	2 948 005	3 282 837
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	2 948 005	3 282 837
Dočasné rozdiely medzi ÚH záväzkov a daňovou základňou, z toho :	-1 243 750	1 411 122
Odpočítateľné	-1 243 750	1 411 122
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		296 336
Uplatnená daňová pohľadávka		-20 524
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov (+) / rozpustenie (-)		- 20 524
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	357 893	689 396
Zmena odloženého daňového záväzku	-35 167	-69 007
Zaúčtovaná ako nákladov (+) / rozpustenie (-)	-35 167	- 69 007
Zaúčtovaná do vlastného imania		

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

Názov položky	2020	2019
Stav k 1.1.	4 585	4 020
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 064	10 327
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		

Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba soc. Fondu	10 064	10 327
Čerpanie soc. Fondu	9 309	9 762
Stav k 31.12.	5 341	4 585

h) Vydané dlhopisy :

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

Názov položky	Mena	Charakter	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Popis zabezpečenia	Suma istiny v príslušnej mene za 2020	Suma istiny v príslušnej mene za 2019
a	b	C	d	E	f	g	h
Dlhodobé bankové úvery :							
TB	EUR	Inv. úver	3M EURIBOR 2,8% p.a.	30. 11. 2022	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnutel'nému majetku, bianko zmenka	499 968	541 636
TB	EUR	Inv. úver	1M EURIBOR 2,6% p.a.	29. 12. 2023	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnutel'nému majetku	36 924	50 412
TB	EUR	Inv. úver	1M EURIBOR 2,6% p.a.	31. 12. 2026	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnutel'nému majetku	39 534	46 409
SLSP	EUR	Inv. úver	1M EURIBOR 2,85% p.a.	31.12.2024	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnutel'nému majetku, bianko zmenka	765 993	813 806
SLSP	EUR	Inv. úver	1M EURIBOR 2,85% p.a.	31.12.2022	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnutel'nému majetku, bianko zmenka	42 944	48 320
SLSP	EUR	Inv. úver	1M EURIBOR 2,85% p.a.	31.11.2021	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnutel'nému majetku, bianko zmenka	10 497	13 559
Krátkodobé bankové úvery :							
TB	EUR	Kontokorent	1M EURIBOR 2,60% p.a.	31. 12. 2021	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnutel'nému majetku, blankozmenka	2 262 929	2 258 790
SLSP	EUR	Kontokorent	1M EURIBOR	28.02.2022	Záložné právo k nehnuteľnostiam,	1 783 300	1 912 415

			2,60% p.a.		pohľadávkam a hnuteľnému majetku, blankozmenka		
SLSP	EUR	Kontokorent	1M EURIBOR 2,00% p.a.	28.02.2022	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnuteľnému majetku, blankozmenka	249 884	249 305

K 31. decembru 2020 a 2019 bola splatnosť úverov podľa splátkových kalendárov takáto :

	2020	2019
Splatnosť do 1 roka vrátane	570 431	495 623
Splatnosť od 1 – 5 rokov vrátane	1 175 367	1 018 519
Splatnosť viac ako 5 rokov		0
Spolu :	1 745 798	1 514 142

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

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

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

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

Názov položky	Mena	Charakter	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej menev za 2020	Suma istiny v príslušnej mene za 2019
a	B	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Pôžička	EUR		9%	31.12.2021	99 706	99 706
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička	EUR		4,3%	neurčitá	94	94
Pôžička	EUR		4,3%	neurčitá	24 700	24 700
Pôžička	EUR		4,3%	neurčitá	6 900	6 900
Pôžička	EUR		4,3%	neurčitá	3 170	16 714
Krátkodobé finančné výpomoci						

Pozn.: Na základe dohody medzi zmluvnými stranami sa v roku 2020 neúčtovalo o zmluvne dohodnutom úroku pri krátkodobých pôžičkách.

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

Opis položky časového rozlíšenia	2020	2019
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho :		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho :	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho :	892 629	1 102 554

PPA dotácia – AL	810 540	987 408
PPA dotácia – Infraštruktúra skleníkov	6 121	9 030
PPA dotácia - Miešiareň	31 770	55 528
PPA dotácia - Bucher, dopravník, čerpadlo	44 198	50 588
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho	210 514	210 460
PPA dotácia – AL	176 868	176 868
PPA dotácia – Infraštruktúra skleníkov	2 908	2 908
PPA dotácia - Miešiareň	23 758	23 758
PPA dotácia - Bucher, dopravník, čerpadlo	6 390	6 390
Ostatné	590	536

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

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

Prenajatý majetok :		31.12.2020			31.12.2019		
		Splatnosť			Splatnosť		
		do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 r a vrátane	od 1do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
HYUNDAI Tucson	Istina				1 359		
	Finančný náklad				5		
HYUNDAI Tucson	Istina				1 359		
	Finančný náklad				5		
Škoda Suberb	Istina				2 850		
	Finančný náklad				33		
Chladničky	Istina	841			1560	841	
	Finančný náklad	3			62	3	
Parný kotol	Istina	6771	24		13 017	6 795	
	Finančný náklad	24	-2		448	22	
VZV	Istina	595			649	595	
	Finančný náklad	4			31	4	
Jungheinrich VZV	Istina	1641			1 846	1 641	
	Finančný náklad	10			87	10	
BMW	Istina	35			7 187	35	
	Finančný náklad				142		
HYUNDAI	Istina	989			3 717	989	
	Finančný náklad	3			115	3	
HYUNDAI	Istina	1 191			3 717	989	
	Finančný náklad	3			115	3	
Chladničky	Istina	2805	264		1 273	3 069	
	Finančný náklad	62			146	62	
VW Crafter	Istina	5129			5 698	5 129	
	Finančný náklad	466			521	466	
HYUNDAI	Istina	4109	424		4 108	4 533	
	Finančný náklad	391	37		390	428	
AUDI Q5	Istina	8192	1032		8 192	9 224	
	Finančný náklad	777	38		777	871	
VW Crafter	Istina	5942	1103		5 942	7 045	
	Finančný náklad	564	102		564	665	

HYUNDAI	Istina	2035	443		2 035	2 478	
	Finančný náklad	188	38		188	226	
HYUNDAI	Istina	1455	929		1 455	2 384	
	Finančný náklad	137	84		137	221	
Chladničky	Istina	4243	5 177		1 839	9 059	
	Finančný náklad	270	97		346	97	
Kia Sportage Platinum	Istina	5185	7687		2 258	12 872	
	Finančný náklad	352	181		434	533	
Jungheinrich EZS	Istina	3706	3544		3 598	7 250	
	Finančný náklad	163	51		271	214	
VW Caddy	Istina	4223	4529		4 223	8 752	
	Finančný náklad	397	422		397	819	
Chladničky	Istina	2588	1760		1 480	4 347	
	Finančný náklad	76	16		125	92	
Volvo	Istina	8814	16096		4 633	24 910	
	Finančný náklad	648	461		856	1 109	
Chladničky	Istina	1 315	1243		747	2 558	
	Finančný náklad	62	20		96	82	
Reverzná osmóza	Istina	5764	5449		3 278	11 213	
	Finančný náklad	275	87		419	362	
Chladničky	Istina	1372	1658		780	3 030	
	Finančný náklad	77	33		111	110	
Chladničky	Istina	1381	1668		785	3 049	
	Finančný náklad	74	29		112	111	
Chladničky	Istina	1013	2496		576	3 509	
	Finančný náklad	97	98		123	195	
Skoda SuperB	Istina	6549	18456				
	Finančný náklad	661	771				
Asept. dávkovač	Istina	20232	84475				
	Finančný náklad	3274	5656				

DUPLEX RK-5 - dlhodobý huteľný majetok, ku ktorému vlastnícke právo prechádza na kupujúceho až úplným zaplacením kúpnej ceny, istina k 31.12.2020 vo výške 8 769 Eur (k 31.12.2019 vo výške 12 755 Eur) a úrok vo výške 162 Eur (k 31.12.2019 vo výške 365 Eur)

5) Informácie o daniach z príjmov

a) - e) Informácie o odložených daniach:

Položka		2020	2019
a)	suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
	suma odloženej daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
b)	suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádz. účt. obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
c)	suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
d)	suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		

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

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

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho :	-209 322		100%	303 573		x
Teoretická daň	x	-43 958	-21%	x	63 750	21%
Daňovo neuznané náklady	213 862	44 911	21,46%	776 329	163 029	53,70%
Výnosy nepodliehajúce dani				-269 518	-56 599	-18,64%
Umorenie daňovej straty	x			x	0	
Spolu :	4 540	953	0,46%	810 384	170 181	56,06%
zápočet DL z pred. daňových období	x			x	0	
daň z osobitného základu dane §17f	0	0			4 150	1,37%
Spolu po úpravách :	x	953	0,46%	x	174 331	57,43%
Splatná daň z príjmov	x	36 120	-17,26%	x	174 331	57,43%
Odložená daň z príjmov	x	-35 167	16,80%	x	-48 483	-15,97%
Celková daň z príjmov :	x	953	0,46%	x	125 847	41,46%

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1) Výnosy a Náklady

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

Oblasť odbytu	Tovar		Výrobky		Služby		Spolu:	
	(min.v., cukrovinky)		(džusy)		2020	2019	2020	2019
	2020	2019	2020	2019				
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Tuzemsko	4 270 646	4 221 545	5 471 670	5 802 130	188 262	361 021	9 930 577	10 384 696
ČR	642 798	942 939	3 189 717	4 075 599	60 842	85 040	3 893 356	5 103 578
Ostatné krajiny	10 310	12 432	2 193 141	3 423 761	230 421	404 539	2 433 871	3 840 732
O.Z.ČR	0	18 714	0	26 791	594	2 938	594	48 443
Spolu :	4 923 753	5 195 630	10 854 527	13 328 281	480 118	853 538	16 258 398	19 377 449

b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob:

Položka	2020	2019		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2020	2019
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	490 675	504 290	552 934	-13 615	-48 644
Výrobky	758 317	835 246	1 143 572	-76 929	-308 326
Zvieratá					
Spolu :	1 248 992	1 339 536	1 696 506	-90 544	-356 970
Manká a škody	x	x	x	23 445	84 427
Reprezentačné	x	x	x		
Vzorky a skúšobná výroba	x	x	x	83 338	114 607
Iné	x	x	x	-464	-16
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	17 743	-157 952

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

c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

Popis ostatných výnosov z hospod. činnosti	2020	2019
Predaj IM	132 540	35 900
Predaj materiálu	56 333	15 828
Ostatné výnosy z hospod. činnosti	635 171	475 456
z toho : rozpustenie dotácií	360 848	345 429
výnosy z odpísaných záväzkov	49 551	767

V zmysle zmluvy o NFP a jej dodatku č.3 s MŠVVŠ vzniká Spoločnosti nárok na dotáciu do max. výšky 601 026 Eur z toho na priemyselný výskum (vrátane podporných aktivít) pripadá suma 555 279 EUR a na realizáciu inovatívnych opatrení suma 45 747 Eur po splnení všetkých podmienok zmluvy. Dotácia je určená na projekt „Výskum a vývoj v oblasti priemyselnej biotechnológie na rast inovácií pri výrobe zdraviu prospešných potravín“ a ide o spoločný projekt s STU. Doba realizácie je do 31.12.2023. V roku 2020 mala Spoločnosť oprávnené výdavky na časť projektu priemyselný výskum, ku ktorým má nárok na finančné prostriedky vo výške 127 533 eur z celkovej max. hodnoty NFP. Spoločnosť musí zachovať investíciu v oblasti, v ktorej získala nárok na poskytnutie NFP, a to počas 5 rokov po ukončení investície.

V zmysle zmluvy o NFP s MŠVVŠ vzniká Spoločnosti nárok na dotáciu do max. výšky 335 237 Eur. Dotácia je určená na projekt „Dopytovo-orientovaný výskum pre udržateľné a inovatívne potraviny, Drive4SIFood“ a ide o spoločný projekt s SPU v Nitre. Doba realizácie je do 30.06.2023.

V roku 2020 mala Spoločnosť oprávnené výdavky na časť projektu priemyselný výskum, ku ktorým má nárok na finančné prostriedky vo výške 22 291 Eur z celkovej max. hodnoty NFP.

e) Celková suma osobných nákladov :

Popis osobných nákladov	2020	2019
Mzdy	1 910 414	1 989 828
ostatné náklady na závislú činnosť :		
sociálne poistenie	474 011	494 299
zdravotné poistenie	168 879	190 535
sociálne zabezpečenie	69 370	82 454

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

Popis finančných výnosov	2020	2019
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho :	93 528	110 601
Tržba z predaja CP		
Výnosy z deriv. Operácií	0	0
Úroky	41 992	77 577
Kurzové zisky	51 536	33 024
z toho kurzové zisky účtované k 31.12.	7 847	16 323

g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby:

Popis nákladov za poskytnuté služby	2020	2019
<i>Náklady za poskytnuté služby, z toho :</i>	2 869 334	3 633 225
Opravy a údržby, z toho:	149 327	227 351
oprava a údržba linky	55 553	66 523
Cestovné	15 936	69 697
Náklady na reprezentáciu	7 298	23 930
Ostatné služby, z toho:	2 696 773	3 312 247
Poštovné, tel. popl.	46 797	53 959
Služby-výpočtová technika	65 510	73 555
Nájomné	184 041	216 300
Doprava	658 754	702 415
Marketing, reklama	393 281	591 686
Služby od OZ	289 506	301 800
Licenčné poplatky	109 508	144 176
Logistika a distribúcia /ostatné služby- OU/	18 862	104 931
Recyklačný fond	93 263	96 307
Deratizačné práce	5 340	59 908
Ostatné služby	831 910	967 210

h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Popis ostatných nákladov z hospod. činnosti	2020	2019
Materiál	6 301 329	7 348 324
v tom: spotreba zákl. mat.	5 674 887	6 580 047
Energie	466 805	479 851
v tom: spotreba elektrickej energie	345 107	324 830
Predaný tovar	3 371 353	3 546 013
Dane a poplatky	69 148	70 141
ZC IM a materiálu	154 644	124 108
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	325 268	347 800
v tom: poistenie majetku	77 420	72 858
Manká a škody	146 771	181 450
Odpisy	881 350	890 447

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

Popis finančných nákladov	2020	2019
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	310 037	278 204
Úroky	167 334	178 469
v tom: bankové	144 959	158 074
Ostatné náklady na finančnú činnosť	32 469	33 103
v tom: popl. za bank. operácie	31 978	29 839
Nákl. z deriv. operácií	0	0
Kurzové straty	110 234	66 632
z toho kurzové straty účtované k 31.12.	39 226	36 449

2) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou :

Náklady voči štatutárnemu audítorovi alebo audítorskej spoločnosti, z toho :	2020	2019
overenie účtovnej závierky	16 000	14 000
uist'ovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

3) Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb **výrazne odlišujú**. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu :

4)

Krajina	Výrobky, tovary a služby /	2020	2019
	Iné výnosy		
Tuzemsko	Výrobky	5 471 669,84	5 802 129,63
Tuzemsko	Tovar	4 270 646,03	4 221 545,18
Tuzemsko	Služby	188 261,52	361 020,82
ČR	Výrobky	3 189 716,68	4 075 599,12
ČR	Tovar	642 797,55	942 938,63
ČR	Služby	60 841,51	85 040,18
Ostatné krajiny	Výrobky	2 193 140,67	3 423 760,82
Ostatné krajiny	Tovar	10 309,59	12 431,79
Ostatné krajiny	Služby	230 420,60	404 539,51
O.Z. ČR	Výrobky	-	26 791,74
O.Z. ČR	Tovar	-	18 714,60
O.Z. ČR	Služby	594,00	2 937,83

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1) Iné aktíva pasíva

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

- V zmysle zmluvy o úvere č. 2/AU/16 je ako forma zabezpečenia vystavená spoločnosťou blankozmenka na rad Banky s doložkou „bez protestu“ s avalmi McCarter Marketnig & Consulting s.r.o., ZEUS PLUS a EMPIREX s.r.o. /spriaznené osoby/ a jej odovzdanie Banke spolu s podpísanou Zmluvou o zmenkovom vyplňovacom práve zo dňa 25.2.2016
- V zmysle už spomínanej zmluvy o úvere č. 2/AU/16 boli vystavené tri vlastné blankozmenky akcionármi /spriaznenými osobami/ na rad Banky s doložkou „bez protestu“ a jej odovzdanie Banke spolu s podpísanou Zmluvou o zmenkovom vyplňovacom práve zo dňa 25.2.2016. Zmenková suma vo výške pohľadávky alebo jej časti, ku dňu vyplnenia blankozmenky, maximálne však sumu 100 000 Eur.
- V zmysle zmluvy o NFP a jej dodatku č.3 s MŠVVŠ vzniká Spoločnosti nárok na dotáciu do max. výšky 601 026 Eur z čoho suma 45 747 Eur je na realizáciu inovatívnych opatrení po splnení všetkých podmienok zmluvy. Spoločnosť v roku 2019 na túto časť projektu ešte nedostala finančné prostriedky z NFP a ani ju nerealizovala. /podrobnejšie pozri čl. IV odsek 1 písm. d) /

- V zmysle zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. 164TT320010 PPA vzniká Spoločnosti nárok na dotáciu do max. výšky 1 323 420 EUR po splnení všetkých podmienok zmluvy. Dotácia je určená na projekt : „Vytvorenie krátko dodávateľského reťazca pre ovocné a zeleninové šľavy“. Spoločnosť je generálny partner projektu – koordinátor projektu, ďalšími partnermi sú tri právnické osoby. Termín realizácie je najneskôr do 4 rokov odo dňa nadobudnutia účinnosti zmluvy, najneskôr do 30.06.2023. Spoločnosť v roku 2019 ešte nedostala finančné prostriedky z NFP a projekt sa ešte nezačal. Doba udržateľnosti projektu končí uplynutím desiatich rokov odo dňa finančného ukončenia projektu.

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

Tabuľka č.1

Druh podmieneného záväzku	2020	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	531 612	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky :		

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

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

Tabuľka č.2

Druh podmieneného záväzku	2019	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	256 348	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky :		

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

- licenčná zmluva uzatvorená so spoločnosťou EMPIREX (poskytovateľ licencie a spriaznená osoba) dňa 30.9.2015 v zmysle ktorej, poskytovateľ poskytuje nadobúdateľovi (spoločnosť

McCarter) výlučné právo používať ochrannú známku „ICELIMONADE“ zapísanú na Úrade priemyselného vlastníctva SR zo dňa 28.7.2015. Cena za licenciu je vo výške 3 000 Eur bez DPH za štvrt'rok .

- licenčná zmluva uzatvorená so spoločnosťou McCarter Marketing and Consulting s.r.o. (poskytovateľ licencie a spriaznená osoba) dňa 30.9.2015 v zmysle ktorej, poskytovateľ poskytuje nadobúdateľovi (spoločnosť McCarter) výlučné právo používať ochrannú známku „RIO BOST“ zapísanú na Úrade priemyselného vlastníctva SR zo dňa 28.7.2015. Cena za licenciu je vo výške 2 000 Eur bez DPH za štvrt'rok.
- licenčná zmluva uzatvorená so spoločnosťou ZEUS Plus s.r.o. /poskytovateľ licencie a spriaznená osoba/ zo dňa 1.1.2005 a dodatkov k tejto zmluve v zmysle ktorých, poskytovateľ poskytuje nadobúdateľovi výlučné právo používať ochrannú známku „ZEUS“. Cena za licenciu 0,045 Eur/predaný ks (0,75l, 1l, 2l a 1,5l) resp. 0,0435 Eur/ks (0,2l a 0,5l). Predpokladané ročné náklady na licenčné poplatky na základe plánu predaja sú 88 708 Eur.
- zmluvy o dočasnom používaní zariadenia a ich neskorších dodatkov uzatvorených so spoločnosťou Tetra Pak a.s. sú poplatky za používanie zariadenia - plniaca linka TBA vo výške 6 901,00 Eur za štvrt'rok a sú splatné vopred a teda predpokladaná ročná suma je 27 604 Eur a predpokladaná ročná suma pre používanie zariadenia - CAP aplikátor je vo výške 30 625 Eur.
- zmluva o nájme so spoločnosťou Jonsson s.r.o. na sumu 3 000 Eur bez DPH mesačne, predpokladaná ročná suma nájomného je vo výške 36 000 Eur bez DPH.
- zmluva o poskytovaní bezpečnostných služieb s Tomáš Karika – T.K. Security (poskytovateľ) na sumu 5,60 Eur/hod. bez DPH, čo predstavuje cca. 49 910 Eur na rok; na dobu neurčitú.
- zmluva o nájme kancelárskych priestorov so spoločnosťou COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo Bratislava v Bratislave je predpokladaná ročná suma nájomného vo výške 31 384 Eur.
- Spoločnosť má so spoločnosťou NAGEL SLOVENSKO s.r.o. uzavretú zmluvu o prenájme skladových priestorov, predpokladaná ročná suma nájomného je vo výške 15 836 Eur.
- v operatívnom prenájme má Spoločnosť 20 osobných motorových vozidiel na 48 mesiacov s výškou nájomného do konca nájmu 201 142 Eur spolu; štyri vysokozdvížne vozíky na 60 mesiacov s výškou nájomného do konca nájmu 75 310 Eur a počítače a s tým súvisiace technológie, kde výška nájomného do konca nájmu predstavuje 37 262 Eur.
- Zmluva o postúpení pohľadávky zo dňa 17.12.2018 kde spoločnosť CSI Leasing Slovakia s.r.o. postúpila svoju pohľadávku voči spoločnosti McCarter, a.s. Slovenskej sporiteľni, a.s. vo výške 21 346 Eur (k 31.12.2018 vo výške 57 567 Eur).

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

Názov položky	2020	2019
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	394 224	385 977
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Zabezpečená zmenka na úhradu	99 706	99 706
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky : reklamné predmety	23 961	23 961

Operatívny leasing – pozri vyššie bod 2)

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

Iné položky :

Spoločnosť má k 31.12.2020 registrovaných 20 ks ochranných známk vytvorených vlastnou činnosťou, nevykázané v Súvahe. /k 31.12.2019 - 20ks/

Čl. VI

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

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

napríklad informácie o

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

Dňa 29.2.2020 Spoločnosť rozhodla o ukončení činnosti organizačnej zložky (OZ) a 8.6.2020 bola OZ vymazaná.

Čl. VII

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

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

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

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

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

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

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

Spriaznená osoba /SO/	Druh obchodu (kúpa, predaj, služba, úver, pôžička...)	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
a	b	d	e
Dcérska účtovná jednotka	Výnosové úroky	2 475	244
Akcionári - predstavenstvo	Výnosové úroky	31 944	58 727
Ostatné SO	Výnosové úroky	7 571	18 605
Dcérska účtovná jednotka	Poskytnuté služby - V	1 472	6 435
Dcérska účtovná jednotka	Predaj výrobkov a tovaru	370 693	20 390
Dcérska účtovná jednotka	Predaj DHM	1 636	3 894
Dcérska účtovná jednotka	Licenčné poplatky -N	8 000	8 000
Ostatné SO	Licenčné poplatky -N	100 708	136 176
Ostatné SO	Ostatné - N	0	11 420
Dcérska účtovná jednotka	Prijaté služby	38 475	43 268
Akcionári - predstavenstvo	Poskyt. pôžičky	194 605	110 812
Dcérska účtovná jednotka	Poskyt. pôžičky	39 557	27 032
Ostatné SO	Poskyt. pôžičky	80 121	178 992
Akcionári - predstavenstvo	Splácanie poskyt. pôž.	0	36 000
Ostatné SO	Splácanie poskyt. pôž.	0	42 210
Dcérska účtovná jednotka	Splácanie poskyt. pôž.	0	1 630
Ostatné SO	Kúpa MV	0	0

vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba /SO/	Popis aktív/pasív	Stav k 31.12. 2020	Stav k 31.12. 2019
Dcérska účtovná jednotka	Aktíva - z obch.styku	277 639	101 879
Dcérska účtovná jednotka	Pasíva - z obch.styku	9 146	43 268
Ostatné SO	Aktíva - z obch.styku	259 742	265 859
Ostatné SO	Pasíva - prijatá pôžička	3 121	6 291
Akcionári - predstavenstvo	Pasíva - prijatá pôžička	32 834	32 834
Ostatné SO	Aktíva - poskytnutá pôžička	1 620 282	1 543 705
Akcionári - predstavenstvo	Aktíva - poskytnutá pôžička	2 024 143	1 797 594
Dcérska účtovná jednotka	Aktíva - poskytnutá pôžička	73 544	31 490
Ostatné SO	Pasíva - zábezpeka	476	476

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

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

- a) výška priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov orgánov účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov (neuvádzajú vtedy, ak by takéto informácie umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky)
- b) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých členom orgánov;
- c) o pôžičkách poskytnutých členom jednotlivých orgánov / celková suma splatených, poskytnutých, odpustených a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány :

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky členov orgánov štatutárnych (BO)	Hodnota pôžičky členov orgánov dozorných (BO)	Hodnota pôžičky členov orgánov iných (BO)	Hodnota pôžičky členov orgánov štatutárnych (PO)	Hodnota pôžičky členov orgánov dozorných (PO)	Hodnota pôžičky členov orgánov iných (PO)
Celková suma poskytnutých pôžičiek	194 605			110 812		
Celková suma splatených pôžičiek				36 000		
Celková suma odpustených pôžičiek						
Celková suma odpísaných pôžičiek						

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

Výška úrokovej sadzby pri poskytnutých pôžičkách je 2,3% p. a.

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

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

Čl. VIII

Ostatné informácie

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

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

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

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

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

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

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania :

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	2020				
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Základné imanie :	3 454 694	0	0	0	3 454 694
Základné imanie	3 454 694	0	0	0	3 454 694
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	1 488 565	0	0	0	1 488 565
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy :	37 276		0	17 773	55 049
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	37 276		0	17 773	55 049
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku :					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia :	-1 567 787	0	0	0	-1 567 787
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-1 567 787	0	0	0	-1 567 787
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov :	-806 937	0	0	159 953	-646 984
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 370		0		17 370
Neuhradená strata minulých rokov	-824 307	0		159 953	-664 354
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	177 726	-210 278	0	-177 726	-210 278

popis zmien vo vlastnom imaní:

- rozdelenie výsledku hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie - zápisnica z valného zhromaždenia zo dňa 04.12.2019

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	2019				
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Základné imanie :	3 454 694				3 454 694
Základné imanie	3 454 694				3 454 694
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	1 488 565				1 488 565
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy :	23 694			13 820	37 276
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	23 694			13 820	37 276
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku :					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia :	-1 567 787				-1 567 787
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-1 567 787				-1 567 787
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					

Výsledok hospodárenia minulých rokov :	- 929 180			122 006	- 806 937
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 370				17 370
Neuhradená strata minulých rokov	-946 550			122 006	-824 307
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	135 826	177 726		-135 826	177 726

Čl. X Prehľad peňažných tokov

1) Doplnujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

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

R.	Položka	Údaj v súvahe k 1.1.	Údaj v prehľade peň. tokov k 1.1. riad E.	Údaj v súvahe k 31.12.	Údaj v prehľade peň. tokov k 31.12. riad H.
072	Peniaze (211, 213, 21*)	237	x	20	x
073	Účty v bankách (221, 22*, +/- 261)	66 690	x	43 926	x
139	Bežné bankové úvery z toho kontokorentný účet	4 916 627 4 420 933	x	4 866 545 4 296 114	x
	Spolu (072 + 073 – kontokorent a kred. karta):	- 4 354 006	- 4 354 006	- 4 252 188	- 4 252 188

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

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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

c) zmeny použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu:

d) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti: nepriama metóda

e) skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania a vznikajú z investičnej a finančnej činnosti (nepeňažné transakcie):

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

2) Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov (Cash flow statements)

nepriama metóda vykazovania peň.tokov z prevádzkovej činnosti

McCarter a.s.

(1.1.2020 - 31.12.2020)

(v EUR)

Označenie	Názov položky	Bežné účt.obdobie	Minulé účt.obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-209 326	303 573
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</i>	882 289	909 929
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	881 350	890 447
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	31 093	75 826
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-191 559	-180 171
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	167 334	178 469
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-41 992	-77 577
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-27
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	33 137	34 538
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	2 925	-12 113
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov		537
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto prehľadu rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</i>	17 610	-52 693
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-14 066	368 039
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-357 955	-1 115 873
A.2.3.	Zmena stavu zásob	389 631	695 141
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	690 573	1 160 809
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	41 992	2
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-167 334	-106 744
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	565 231	1 054 067
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)	-75 832	-241 628
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	489 399	812 439

B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		-7 490
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-182 422	-184 763
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku		18 990
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie		
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-267 136	-26 903
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		1 630
B.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		-279 277
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		88 021
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
B.12.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-449 558	-389 792
<i>C.1.</i>	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní</i>		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi účtovnej jednotky alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.3.	Príjaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
<i>C.2.</i>	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</i>	<i>94 841</i>	<i>-686 685</i>
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky	482 005	48 128

C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky	-246 390	-554 367
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		55 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		-65 425
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-140 774	-170 021
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za nájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		-62 051
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	94 841	-748 736
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A+B+C)	134 682	-326 089
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	-4 354 006	-3 993 406
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-4 219 324	-4 319 495
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-33 137	-34 511
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-4 252 461	-4 354 006