

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	5	2	4	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	2	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

ALTHAN, s. r. o.
Chemlonská 1
066 01 Humenné

Spoločnosť ALTHAN, s. r. o. Humenné bola založená 4.8.2008 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Bratislava 1 bola zapísaná 9.9.2008 do oddielu Sro, vložka č. 22879/P. Od tohto dátumu prešla spoločnosť viacerými zmenami. Zmenami názvu MOF AIR, s. r. o. (9.9.2008 – 19.1.2010), MOF ALCO s. r. o. (20.1.2010 – 23.9.2011), ALTHAN, s.r.o. (od: 24.09.2011) zmenami sídlom pôsobnosti Grosslingova 51, 811 09 Bratislava (9. 9.2008 – 19.1.2010), od 20. 1.2010 má spoločnosť sídlo na ul. Chemlonská 1, 066 01 Humenné a prislúcha pod správu daní Daňového úradu Humenné. Dňa 24. 9. 2011 došlo k zmene názvu spoločnosti z MOF ALCO, s.r.o. na ALTHAN, s.r.o..

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- výroba mäsa a mäsových výrobkov, spracovanie a konzervovanie mäsa,
- skladovanie,
- prenájom hnutelných vecí,
- údenárska výroba,
- poskytovanie mraziarenských a skladovacích služieb.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. septembra 2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CHEMES, a.s. Humenné, Chemlonská 1, 066 01 Humenné. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť CHEMES, a.s. Humenné.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle spoločnosti CHEMES, a.s., Humenné, Chemlonská 1, 066 01 Humenné.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách (pozri časť E.3).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	5	2	4	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	2	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Alternatívne (oslobodenie z dôvodu neprekročenia veľkostných kritérií)

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu z dôvodu neprekročenia veľkostných kritérií podľa § 22 ods. 12 zákona o účtovníctve. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

Názov	Sídlo
ALTHAN Trade, s.r.o.	Chemlonská 1, 066 01 Humenné

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 76 (v účtovnom období 2021 bol 80).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 74, z toho 1 vedúci zamestnanec (k 31. decembru 2021 to bolo 80 zamestnancov, z toho 1 vedúci zamestnanec).

7. Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného spoločníka MOF INVEST, a.s. schválila spoločnosť KOŠICE Audit, s.r.o., Pražská 4, 040 11 Košice ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 dňa 30. septembra 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Ing. Richard Gaval'a

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je od 09. novembra 2019 takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
JUDr. Ján Molnár	3 325	33	40
JUDr. Dávid Molnár	3 325	33	40
CHEMES, a.s. Humenné	3 325	33	20
Spolu	9 975	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

Spoločnosť vykázala za rok 2022 zisk vo výške 25 458 EUR a k 31. decembru 2022 kladné vlastné imanie 902 487 EUR. Súčasne k tomuto dátumu krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok spoločnosti o 2 213 351 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	5	2	4	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	2	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť obdržala od ultimátnej materskej spoločnosti MOF HOLDING, a. s. vyhlásenie o jej finančnej podpore Spoločnosti v blízkej budúcnosti.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

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

Na položky kogeneračnej jednotky a spalínový kotol bolo zriadené záložné právo na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na hnuteľné veci č. KaHR-21SP-1301/0145/60/ZZ01 v prospech Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry. Ostatné položky dlhodobého majetku nepodliehajú záložnému právu.

Dlhodobý splátkový úver číslo 5004/14/36 je zabezpečený Zmluvou o zriadení záložného práva k hnuteľnej veci v hodnote 3 327 388,88 EUR, Zmluvou o zriadení záložného práva k zálohu na nehnuteľnosti vo vlastníctve záložcu Premyselný park Chemes, s.r.o., Ručiteľskou listinou ručiteľa, pohľadávkami a Dohodou o prednostnom uspokojení pohľadávky vo výške 3 000 000 EUR.

Strednodobý úver je zabezpečený Ručiteľskou listinou spoločnosti Althan Trade, s.r.o., Zmluvou o poradií uspokojovania pohľadávok, Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam, Zmluvou o zriadení záložného práva k hnuteľnej veci, Zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti. Nehnuteľným majetkom sa zaručil Priemyselný park Chemes, s.r.o.

3. 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 zrejme 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.

Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka). Pokiaľ by boli vlastné náklady nehmotného majetku vyššie ako by bola reprodukčná obstarávacia cena, použije sa na ocenenie nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou reprodukčná obstarávacia cena.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	5	2	4	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	2	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. V roku 2019 došlo k prehodnoteniu dôb životnosti jednotlivých položiek majetku vo vzťahu k ich skutočnému využívaniu a teda k úprave odpisového plánu.

Dlhodobý nehmotný majetok

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok od 501 do 2400 EUR	2	lineárna	50
Drobný dlhodobý nehmotný majetok do 500 EUR	rôzna	jednorázový odpis	100

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.

Dlhodobý hmotný majetok

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

Pozemky sa neodpisujú.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Spoločnosť vedie aj kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku v obstarávacej cene 501 – 1700 €. Odpisuje sa 24 mesiacov od uvedenia do používania.

Drobný dlhodobý majetok v hodnote do 500 € sa účtuje priamo do spotreby a vedie sa evidenčne v evidencii DHM.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou leasingu sa účtuje v majetku nájomcu vo výške istiny. Istinou sa rozumie celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady. Majetok sa odpisuje rovnomerne počas doby trvania prenájmu.

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

	doba používania v rokoch	odpisovania	sadzba v %
Stavby	50	lineárna	2
Drobné stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	10 až 50	lineárna	2 až 10
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	5	2	4	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	2	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € sa účtuje:

- ako zvýšenie vstupnej alebo zostatkovej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o dotácii.

Spoločnosť účtovala o dotácii v roku 2015 na obstaranie dlhodobého hmotného majetku zo Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku. Pre viac informácií pozri bod D.19

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vyказuje 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	5	2	4	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	2	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cenné papiere a podiely s rozhodujúcim a podstatným vplyvom sa môžu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceniť metódou vlastného imania. Zníženie hodnoty cenných papierov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neoceňujú reálnou hodnotou, sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Dopad zo zníženia hodnoty sa účtuje do nákladov vo výkaze ziskov a strát (565). Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

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.

6. Zásoby

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

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

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

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

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni plánovaných priamych materiálových nákladov. V prípade mäsa ide o ceny mäsa stanovené z rozrábok nakupovaných mias. V prípade mäsových výrobkov priame materiálové náklady predstavujú normované náklady na 1 000 kg dávku a to v zložení mäso v stanovenej štruktúre, koreniny, dochucovadla, etikety a obalový materiál.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

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.

7. Pohľadávky

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

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

8. Krátkodobý finančný majetok

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

Spoločnosť o tomto druhu majetku neúčtuje.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	5	2	4	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	2	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou.

10. Finančné účty

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

Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

11. Emisné kvóty

Spoločnosť neúčtovala o emisných kvótach.

Pri účtovaní emisných kvót by sa Spoločnosť riadila nasledovnými postupmi:

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období a oceňujú sa reprodukčnou obstarávacou cenou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reprodukčnej obstarávacej ceny Spoločnosť používa Európsku energetickú burzu.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

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

12. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

13. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	5	2	4	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	2	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

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

14. Závazky

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

15. Rezervy

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

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

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

Rezerva na nevyčerpané dovolenky

Rezerva na nevyčerpané dovolenky a súvisiaca rezerva na poistné a príspevky na sociálne a zdravotné poistenie bola vytvorená v sume, ktorá by bola dostatočná, ak by sa dovolenka čerpala ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a aby sa zohľadnili prípadné riziká a neistoty. Odhad rezervy na nevyčerpané dovolenky sa prepočíta podľa priemerného zárobku za posledný kalendárny štvrtýrok. Rezervu možno použiť len na účel, na ktorý bola vytvorená.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

16. Zamestnanecké požitky

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

17. Daň z príjmov splatná a odložené dane

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	5	2	4	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	2	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- 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.

18. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

19. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia 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 najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosť bola na základe Zmluvy o poskytnutí NFP zo dňa 6. apríla 2014, reg. číslo KaHR-21SP-1301/0145/60, ITMS kód projektu 25120120145 poskytnutá dotácia vo výške 217 594,93 EUR na obstaranie kogeneračnej jednotky. Obstarávacia cena sústavy kogeneračnej jednotky bola 412 298,88 EUR. Podľa zmluvy Spoločnosť nesmie predať majetok nadobudnutý prostredníctvom dotácie do piatich rokov od poskytnutia dotácie. Kogeneračná jednotka sa odpisuje podľa odpisového plánu. Dotácia sa rozpúšťa do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s odpismi z výroby linky.

20. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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.

21. Cudzía 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	5	2	4	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	2	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

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.

22. 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.

23. Porovnateľné údaje

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

24. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 25 a 26.

Spoločnosť má v nájme formou *finančného prenájmu* 2 nákladné motorové vozidlá.

Obstarávacía cena nákladných áut bola 118 400,00 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2022: 97 433,39 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok. Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti F.2.

V priebehu roka 2022 Spoločnosť obstarala dlhodobý hmotný majetok v hodnote 314 241,38 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 4 3 5 2 4 9 2

DIČ

2 0 2 2 6 8 2 2 7 7

Názov dlhodobého hmot. majetku	Obstarávacia cena	Dátum zaradenia	ZC k 31.12.2022
- Forma na výrobu debrecínskej šunky	3 981,00 EUR	11.03.2022	3 428,10 EUR
- Klimatizácia LG Delux 3,5 kW	1 350,00 EUR	16.03.2022	787,50 EUR
- Klimatizácia LG Delux 5kW	1 450,00 EUR	16.03.2022	845,80 EUR
- Nákladné vozidlo Iveco	59 200,00 EUR	30.04.2022	48 100,03 EUR
- Nákladné vozidlo Iveco	59 200,00 EUR	19.05.2022	49 333,36 EUR
- Lenovo PC	970,00 EUR	19.08.2022	767,90 EUR
- Lenovo PC	970,00 EUR	19.09.2022	808,32 EUR
- Lenovo PC	1 170,00 EUR	31.10.2022	1 023,75 EUR
- Vozíky na surovinu 4 ks	1 860,00 EUR	15.11.2022	1 704,96 EUR

V roku 2022 Spoločnosť vyradila z evidencie majetku:

Názov dlhodobého hmot. majetku	Obstarávacia cena	Dátum vyradenia	ZC pri vyradení
Vozík celonerezový udiarenský	586,00 EUR	01.01.2022	0,00 EUR
Vozík celonerezový udiarenský	586,00 EUR	01.01.2022	0,00 EUR
Kamera Vivotek	474,44 EUR	31.01.2022	0,00 EUR
Kamera Vivotek	474,44 EUR	31.01.2022	0,00 EUR
Kamera Vivotek	474,44 EUR	31.01.2022	0,00 EUR
Kamera Vivotek	474,44 EUR	31.01.2022	0,00 EUR
Kamera Vivotek	474,44 EUR	31.01.2022	0,00 EUR
Kamera Vivotek	474,44 EUR	31.01.2022	0,00 EUR
Kamera Vivotek	676,66 EUR	31.01.2022	0,00 EUR
Celkom	4695,30 EUR		0,00 EUR

K dlhodobému hmotnému majetku neboli v roku 2022 tvorené žiadne opravné položky.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 25 a 26.

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľke na stranách 25 a 26.

Spoločnosť je od roku 2014 majoritným spoločníkom dcérskej účtovnej jednotky ALTHAN Trade, s.r.o. Od roku 2012 je vlastníkom základného (66,39 EUR) a dodatčného (4 332,61 EUR) členského podielu v družstve PTAVA Chlmec, s.r.o..

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	5	2	4	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	2	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Podiel na ZI %	Podiel na hlas. právach %	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
				2022	2021	2022	2021	2022	2021
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
ALTHAN Trade, s.r.o.	70	70	EUR	-70 577	21 122	-1 015 383	-944 805	1 269 156	1 269 156
d) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely									
PTAVA Chlmec, s.r.o.	2	2	EUR	372	-1 472	22 849	22 477	4 339	4 339
Spolu								1 273 495	1 273 495

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	5	2	4	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	2	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ALTHAN, s.r.o.											
Prehľad o pohybe neobežného majetku											
31.12.2022											
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	31.12.2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Softvér	107 685	0	0	0	107 685	1 449	0	0	103 069	6 065	4 616
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	107 685	0	0	0	107 685	1 449	0	0	103 069	6 065	4 616
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stavby	55 150	0	0	0	55 150	2 757	0	0	16 683	41 225	38 468
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	4 012 430	130 151	4 695	4 137 886	1 917 822	152 665	4 695	0	2 065 792	2 094 608	2 072 094
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 450	314 241	131 831	0	183 860	0	0	0	0	1 450	183 860
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	4 069 030	444 392	136 526	0	4 376 896	155 422	4 695	0	2 082 475	2 137 283	2 294 422
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	1 269 156	0	0	0	1 269 156	0	0	0	0	1 269 156	1 269 156
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	4 399	0	0	0	4 399	0	0	0	0	4 399	4 399
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý finančný majetok spolu	1 273 555	0	0	0	1 273 555	0	0	0	0	1 273 555	1 273 555
Neobežný majetok spolu	5 450 270	444 392	136 526	0	5 758 136	156 872	4 695	0	2 185 544	3 416 903	3 572 592

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	5	2	4	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	2	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ALTHAN, s.r.o.											
Prehľad o pohybe neobežného majetku											
31.12.2021											
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	103 905	3 780	0	0	107 685	100 072	1 548	0	0	101 620	6 065
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	103 905	3 780	0	0	107 685	100 072	1 548	0	0	101 620	6 065
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	55 150	0	0	0	55 150	11 168	2 757	0	0	13 925	41 225
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	4 011 275	1 888	733	0	4 012 430	1 786 721	131 834	733	0	1 917 822	2 094 608
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	35 310	3 338	37 198	0	1 450	0	0	0	0	0	1 450
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	4 101 736	5 225	37 931	0	4 069 030	1 797 889	134 592	733	0	1 931 747	2 137 283
Podielové cenné papiere a podiely v prepojeních účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojeních účtovných jednotkách	1 269 156	0	0	0	1 269 156	0	0	0	0	0	1 269 156
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	4 399	0	0	0	4 399	0	0	0	0	0	4 399
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	1 273 555	0	0	0	1 273 555	0	0	0	0	0	1 273 555
Neobežný majetok spolu	5 479 195	9 005	37 931	0	5 450 270	1 897 961	136 139	733	0	2 033 367	3 416 903

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	5	2	4	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	2	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

V roku 2022 nenastali dôvody na tvorbu nových opravných položiek k zásobám.

5. Pohľadávky

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.

Spoločnosť počas roka 2021 netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	647 678	534 967
Pohľadávky po lehote splatnosti	226 225	106 249
Spolu	873 903	641 216

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	5	2	4	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	2	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Poistenie	8 854	8 140
Ostatné	561	1 038
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	9 415	9 178
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	9 415	9 178

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 9 975 EUR (k 31. decembru 2021: 9 975 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2022 nemenilo.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Za rok 2021 vykázala spoločnosť účtovný zisk vo výške 328 374,81 EUR .

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 328 374,81 EUR bol vysporiadaný takto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 328 374,81 EUR.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 25 457,97 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 25 457,97 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 4 3 5 2 4 9 2

DIČ

2 0 2 2 6 8 2 2 7 7

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	26 997 0	41 196 0	26 997 0	0 0	41 196
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	26 997	41 196	26 997	0	41 196
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Rezerva na ekonomické a audítorské činnosti	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	26 997	41 196	26 997	0	41 196
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Rezerva na ekonomické a audítorské činnosti	3 180	3 180	3 180	0	3 180
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	3 180	3 180	3 180	0	3 180
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 180	3 180	3 180	0	3 180

Nevyfakturované dodávky majetku

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

10. Závazky

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

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Závazky po lehote splatnosti	668 967	270 514
Závazky v lehote splatnosti	708 759	1 010 087
	1 377 726	1 280 601

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	5	2	4	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	2	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 190 634	1 190 634	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	844 208	188 007	656 201	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	64 258	64 258	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	47 372	47 372	0	0
Daňové záväzky a dotácie	100 316	100 316	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 554 817	1 554 817	0	
	3 801 605	3 145 404	656 201	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	5	2	4	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	2	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	871 692	871 692	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 048 631	1 048 631	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	62 750	62 750	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	43 437	43 437	0	0
Daňové záväzky a dotácie	137 123	137 123	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 528 724	1 528 724	0	
	3 692 357	3 692 357	0	0

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti F.2.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	5	2	4	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	2	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-1 815 109	-1 830 380
– zdaniteľné	173 964	186 424
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	-344 640	-345 231

	EUR
Stav k 31. decembru 2022	-344 640
Stav k 31. decembru 2021	-345 231
Zmena	591
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-344 640
– zaúčtované do vlastného imania	0

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	6 557	7 357
Tvorba na ťarchu nákladov	5 116	4 627
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-5 625	-5 427
Stav k 31. decembru	6 048	6 557

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá v súlade s §7 Zákona o sociálnom fonde. Primárne sa využíva na stravovanie zamestnancov. V roku 2022 boli na stravovanie zamestnancov použité prostriedky vo výške 5 624,97 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	5	2	4	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	2	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery				
Bankový úver komerčný 5004/14/36	3,5	20.7.2022	0	0
			<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery				
Bankový úver DD komerčný 5004/14/36	EUR 3,5	20.7.2022	0	109 375
			<u>0</u>	<u>109 375</u>
Spolu			<u>0</u>	<u>109 375</u>

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

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	109 375
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>0</u>	<u>109 375</u>

Dlhodobý splátkový úver číslo 5004/14/36 čerpá spoločnosť od 7.7.2014 na refinancovanie časti obstarávacích nákladov na obstaranie hnuteľného majetku. Splátky vo výške 15 625 EUR sú splatné mesačne k 20. dňu. Úver je zabezpečený Zmluvou o zriadení záložného práva k hnuteľnej veci v hodnote 3 327 388,88 EUR, Zmluvou o zriadení záložného práva k zálohu na nehnuteľnosti vo vlastníctve záložcu Premyselný park Chemes, s.r.o., Ručiteľskou listinou ručiteľa, pohľadávkami a Dohodou o prednostnom uspokojení pohľadávky vo výške 3 000 000 EUR.

Kontokorentný úver číslo 5004/14/37 čerpá spoločnosť od 7.7.2014. Pôvodne poskytnutý úver vo výške 500 000 EUR bol pri jeho obnove 7.7.2015 navýšený na 600 000 EUR. Úver so zostatkom k 31.12.2022 vo výške 0 EUR na pohľadávky do lehoty splatnosti je zabezpečený rovnakým spôsobom ako dlhodobý splátkový úver 5004/14/36.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	5	2	4	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	2	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Na financovanie projektu „Zvýšenie energetickej efektívnosti výroby a spotreby energetických médií v spoločnosti Althan, s.r.o. čerpá spoločnosť od 10.08.2015 strednodobý úver vo výške 126 000 EUR. Úver je zabezpečený Ručiteľskou listinou spoločnosti Althan Trade, s.r.o., Zmluvou o poradií uspokojovania pohľadávok, Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam, Zmluvou o zriadení záložného práva k hnuťelnej veci, Zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti. Nehnuteľným majetkom sa zaručil Priemyselný park Chemes, s.r.o.

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky, ktorá bola postúpená na fyzickú osobu:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci				
Pôžička od fyzickej osoby	EUR	31.12.2020	1 528 259	1 528 259
MOF HOLDING, a.s.	EUR	29.03.2023	300 000	0
			1 828 259	1 528 259

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	1 828 259	1 528 259
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov		0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	1 828 259	1 528 259

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	5	2	4	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	2	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená	v nasledujúcom prehľade:	
	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
<i>neviduje</i>	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
<i>neviduje</i>	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	134 152	145 164
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	134 152	145 164
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	11 012	11 012
Spolu	145 164	156 176

K dotáciám pozri bod D.18.

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

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 2 nákladných motorových vozidiel. Výška budúcich platieb podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022		31.12.2021	
	istina	finančný náklad	istina	finančný náklad
	EUR	EUR	EUR	EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	26 242		0	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	64 142		0	
Spolu	90 383	0	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 4 3 5 2 4 9 2

DIČ

2 0 2 2 6 8 2 2 7 7

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2022			2021		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	26 515			415 500		
z toho teoretická daň 22 %		5 568	21,00 %		87 255	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	72 563	15 238	57,47 %	114 651	24 077	90,80 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-91 232	-19 159	-72,26 %	-162 723	-34 172	-128,88 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-56 074	-11 775	-44,41 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	6	1	0,00 %	124	11	0,04 %
	7 852	1 648	6,22 %	311 479	65 396	-61,44 %
Splatná daň		1 649	6,22 %		65 395	-61,44 %
Odložená daň		-590	-2,23 %		21 730	5,23 %
Celková vykázaná daň		1 059	3,99 %		87 125	-56,21 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	5	2	4	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	2	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie	k odloženým daniam:	
	2022 EUR	2021 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21%.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	5	2	4	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	2	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

	2022 EUR	2021 EUR
Výrobky		
MV - Mäsové výrobky	6 796 120	6 143 229
OMV - Mäso výsekové	980 001	963 137
	<u>7 776 121</u>	<u>7 106 366</u>
Tovar		
Tržby za mäsové výrobky	0	0
Tržby za mäso výsekové	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Služby		
Skladovanie	0	0
Prenájom motorových vozidiel	0	42
Služby ostatné	239	248
	<u>239</u>	<u>289</u>
Spolu	<u><u>7 776 360</u></u>	<u><u>7 106 655</u></u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 34 205 EUR (v roku 2021 zvýšenie stavu 31 220 EUR).

	Stav k		Zmena stavu	
	31. 12. 2022	31. 12. 2021	2022	2021
	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	201 453	169 366	32 088	5 260
Hotové výrobky	<u>121 190</u>	<u>119 073</u>	<u>2 117</u>	<u>25 960</u>
Spolu	<u><u>322 644</u></u>	<u><u>288 439</u></u>	34 205	31 220
Manká a škody			0	0
Reprezentačné			0	0
Dary			0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát			<u><u>34 205</u></u>	<u><u>31 220</u></u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	5	2	4	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	2	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022	2021
	EUR	EUR
Náhrada škody od poisťovne	1 262	1 037
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Rozpustenie dotácie na obstaranie kogneračnej jednotky	11 012	11 012
Bonifikácia od poisťovne	0	0
Ochranné známky a dizajny	0	0
Ostatné výnosy k manku na MOP	0	0
Dobropis k reklamovanému majetku	0	0
Výnosy z predaja časti podniku	0	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	52 534
Iné	81 482	34 864
Spolu	93 756	99 447

4. Osobné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Mzdy	987 828	877 794
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	347 153	310 812
Sociálne zabezpečenie	52 293	43 433
Spolu	1 387 274	1 232 039

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	5	2	4	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	2	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Náklady na poskytnuté služby

	2022 EUR	2021 EUR
Preprava výrobkov	157 463	141 912
Nájomné	97 269	94 281
Prenájom motorových vozidiel	2 715	1 754
Náklady na inzerciu, reklamu	21 754	17 002
Grafické návrhy	880	180
Právne a ekonomické poradenstvo	6 247	4 987
Náklady na skladovanie mias	64 585	39 882
Náklady na mýto a diaľničné známky	8 785	9 977
Obchodné aktivity, podpora predaja	64 462	63 167
Náklady na pracovnú agentúru	0	0
Náklady na výpočt. techniku + internet	14 684	16 743
Opravy a udržiavanie	70 046	91 166
Služby exite - internetový obchod	4 622	4 594
Čistenie a pranie odevov	6 244	5 539
Analýza potravín	4 762	3 278
Služby k vode/stočné,zrážky/	18 061	69 350
Používanie dizajnov	15 515	15 515
Spracovanie miezd	5 518	5 159
Iné	46 691	38 687
Spolu	610 304	623 172

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 3 5 2 4 9 2

DIČ 2 0 2 2 6 8 2 2 7 7

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022 EUR	2021 EUR
Poistenie majetku a zodpovednosti	18 131	16 551
Poistné - leasing	0	0
Škoda spôsobená členmi orgánov spoločnosti	194	180
Postúpenie pohľadávky	37 225	52 534
Pokuty, penále, úroky z omeškania	170	1 588
Poistenie pohľadávok	0	0
Iné	0	36 402
Spolu	55 720	107 254
<i>Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:</i>		
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

7. Kurzové straty

	2022 EUR	2021 EUR
Kurzové straty	0	118
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	0	118

8. Finančné náklady

	2022 EUR	2021 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	10 585	22 847
Bankové poplatky	4 041	6 989
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	14 626	29 836

9. Náklady za audit a poradenstvo

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 4 3 5 2 4 9 2

DIČ

2 0 2 2 6 8 2 2 7 7

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

	2022 EUR	2021 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	4 800	4 800
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	4 800	4 800

10. Čistý obrat

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:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2022 EUR	2021 EUR
Slovenská republika	Mäsové výrobky	6 796 120	6 143 229
	Výsekové mäso	980 001	963 137
	Skladovanie	0	0
	Prenájom MV	0	42
	Ostatné služby	239	248
	Tovar	0	0
	Spolu	7 776 360	7 106 655
Česká republika	Mäsové výrobky	0	0
	Iné	0	0
	Spolu	0	0
Spolu	Mäsové výrobky	6 796 120	6 143 229
	Výsekové mäso	980 001	963 137
	Skladovanie	0	0
	Prenájom MV	0	42
	Ostatné služby	239	248
	Tovar	0	0
	Spolu	7 776 360	7 106 655

Podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve sa do čistého obratu zahŕňajú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu sa zahŕňajú aj iné výnosy po odpočítaní zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	5	2	4	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	2	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1. Podmieneny majetok

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

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

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, Spoločnosť neeviduje.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme od spriaznenej osoby nebytový priestor v stavbe súpisné číslo 2726, postavené na parcele registra „C“ KNC parc. č. 5006/93, o výmere 1979 m², zapísanej na LV č. 7792, vedenom pre katastrálne územie Humenné, obec Humenné, okres Humenné. Nájomná zmluva je uzatvorená v roku 2011 na dobu neurčitú. Výpovedná lehota je stanovená na 6 mesiacov a plynie od 1. dňa nasledujúceho mesiaca po doručení výpovede. Zároveň má v prenájme pozemok nachádzajúci sa na parcele „C“ KNC parc. č. 5006/210, o výmere 80 m², zapísanej na LV č. 7792 od 1.8.2013 s trvaním nájmu na dobu neurčitú. Ročné nájomné za pozemok predstavuje 243,30 EUR.

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

Svetová zdravotnícka organizácia vyhlásila 11. marca 2020 situáciu súvisiacu s koronavírusom za pandémiu, v nadväznosti na čo vyhlásila slovenská vláda dňa 16. marca 2020 núdzový stav. V reakcii na potenciálne vážne ohrozenie zdravia verejnosti, ktoré predstavuje choroba COVID - 19, slovenská vláda prijala opatrenia s cieľom zabrániť prepuknutiu nákazy, vrátane zavedenia obmedzení týkajúcich sa cezhraničného pohybu osôb, obmedzení vstupu zahraničných návštevníkov a „blokovaní“ určitých odvetví, až do ďalšieho vývoja situácie. Najmä letecké spoločnosti a železnice pozastavili medzinárodnú prepravu osôb, školy, univerzity, reštaurácie, kiná, divadlá, múzeá, športové zariadenia, maloobchodníci s výnimkou maloobchodov s potravinami, potravín a lekární, ostali zatvorené. Rovnako hlavní producenti v automobilovom priemysle pozastavili svoju činnosť v slovenských, aj iných európskych krajinách. Niektoré podniky na Slovensku tiež nariadili svojim zamestnancom prácu z domu a obmedzili alebo dočasne pozastavili svoje obchodné aktivity.

Hospodárske dopady týchto udalostí v širšom kontexte zahŕňajú:

- narušenie podnikateľských činností a ekonomickej aktivity na Slovensku s kaskádovým dopadom na dodávateľské aj odberateľské reťazce;
- významné narušenie podnikateľských činností v určitých odvetviach a to nielen v rámci Slovenska a aj na trhoch s vysokou závislosťou od zahraničných dodávateľských reťazcov, ako aj podnikov výrazne orientovaných na vývoz s vysokou závislosťou od zahraničných trhov. Medzi postihnuté odvetvia patrí najmä obchod a doprava, cestovný ruch, zábavný priemysel, výroba, stavebníctvo, maloobchod, poisťovníctvo, vzdelávanie a finančný sektor;
- výrazné zníženie dopytu po tovaroch a službách, ktoré nie sú nevyhnutné;
- nárast hospodárskej neistoty, s vplyvom na nárast volatility cien aktív či výmenných kurzov mien.

Spoločnosť pôsobí v potravinárskom sektore, ktorý nebol vypuknutím COVID-19 významne ovplyvnený a za posledných niekoľkých týždňov Spoločnosť vykazovala stabilné, dokonca dočasne rastúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušovaná. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu schválenia tejto účtovnej závierky vedenie Spoločnosti zvažovalo potenciálny vývoj nákazy a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a hospodárske prostredie, v ktorom Spoločnosť

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	5	2	4	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	2	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých sa nachádzajú významní obchodní partneri.

V záujme zabezpečenia nepretržitej prevádzky a udržania likvidity Spoločnosti, zaviedlo vedenie Spoločnosti niekoľko opatrení, medzi ktoré patria najmä:

- zavedenie práce z domu na základe rotácie pre významnú skupinu administratívnych zamestnancov, ako aj zamestnancov v oddeleniach predaja a obstarávania;
- výškolenie zamestnancov vo výrobe tak, aby dodržiavali veľmi prísne preventívne normy vrátane sociálneho odlúčenia;
- uzatvorenie dohôd s alternatívnymi dopravnými spoločnosťami na zabezpečenie nepretržitej distribúcie výrobkov;
- prispôbenie rozsahu zásob Spoločnosti s cieľom reagovať na možné obmedzenie pohybu v rámci iných krajín;
- obmedzenie kapitálových výdavkov na nasledujúce obdobie.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných výsledkov Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, nepredpokladáme okamžitý priamy a významne nepriaznivý vplyv prepuknutia COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky. Nemôžeme však vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý vplyv takýchto opatrení na hospodárske prostredie, v ktorom pôsobíme, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Situáciu naďalej pozorne sledujeme a budeme reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Materskou účtovnou jednotkou je MOF INVEST, a.s. Deérskou účtovnou jednotkou je ALTHAN Trade, s.r.o.

Materskou účtovnou jednotkou je aj CHEMES, a.s. Humenné.

Transakcie s ultimátnou materskou účtovnou jednotkou (MOF HOLDING, a.s.)

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ultimátnou materskou účtovnou jednotkou:

MOF HOLDING, a.s.

	2022	2021
	EUR	EUR
Predaj mäsových výrobkov	-	-
Výnosy spolu	-	-

Majetok a záväzky z transakcií s ultimátnou materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	18 830	18 814
Majetok spolu	18 830	18 814

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou (MOF INVEST, a.s.)

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	5	2	4	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	2	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2022 EUR	2021 EUR
Predaj mäsových výrobkov	0	0
Výnosy spolu	0	0

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami (ALTHAN Trade, s.r.o.)

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou:

	2022 EUR	2021 EUR
Predaj výrobkov	339 694	487 130
Predaj výsekového mäsa	490 147	338 564
Prenájom MV	-	-
Iné služby	-	-
Výnosy spolu	829 841	825 694

	2022 EUR	2021 EUR
Poskytnutá záruka na bankový úver	326 000	326 000
Iné	0	0

Ide o záruku, ktorú poskytla spoločnosť ALTHAN Trade, s.r.o. v súvislosti s úverom od OTP Banky.
V roku 2016 Spoločnosť kapitalizovala pohľadávky ALTHAN Trade vo výške 1 265 655,65 EUR. Pre viac informácií pozri bod [E.3](#).

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	242 947	54 083
Ostatné pohľadávky	0	0
Pohľadávka z predaja podniku	0	0
Majetok spolu	242 947	54 083

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	5	2	4	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	2	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterské spoločnosti)

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

MPC CESSI, a.s.

	2022 EUR	2021 EUR
Prenájom MV	1 800	954
Nájom nebytových priestorov	-	-
Zamestnanecké balíčky (u nás účet 335)	2 131	629
Režijný materiál	-	-
Iné - ostatné služby	5 618	4 952
Nákupy spolu	9 549	6 534

	2022 EUR	2021 EUR
Predaj mäsa a mäsových výrobkov	30 529	58 326
Prenájom MV	-	-
Služby strediska doprava	-	-
Skladovacie služby	-	-
Výnosy spolu	30 529	58 326

PTAVA roľnícke družstvo Chlmec

	2022 EUR	2021 EUR
Nákup mäsa	-	-
Nákupy spolu	-	-

	2022 EUR	2021 EUR
Predaj mäsových výrobkov	-	-
Iné - predaj stravných lístkov	-	-
Výnosy spolu	-	-

PTAVA Chlmec, s.r.o.

	2022 EUR	2021 EUR
Nákup mäsa	-	-
Nákupy spolu	-	-

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	5	2	4	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	2	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Priemyselný park Chemes

	2022 EUR	2021 EUR
Prenájom pozemkov	243	243
Prenájom nebytových priestorov (MOP)	-	-
Prenájom nebytových priestorov (výroba)	96 940	93 950
Ostatné služby	-	-
Nákupy spolu	97 184	94 194

	2022 EUR	2021 EUR
Predaj mäsových výrobkov	-	1 680
Služby podľa objednávky	-	-
Výnosy spolu	-	1 680

MPC PLUS, s.r.o.

	2022 EUR	2021 EUR
Predaj mäsových výrobkov	-	1 056
Výnosy spolu	-	1 056

MOF Invest u.i.f.

	2022 EUR	2021 EUR
úroky	-	-
Nákupy spolu	-	-

VIHORLAT PRESS, s.r.o.

	2022 EUR	2021 EUR
-	-	-
Nákupy spolu	-	-

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 3 5 2 4 9 2

DIČ 2 0 2 2 6 8 2 2 7 7

	2022 EUR	2021 EUR
Predaj mäsových výrobkov	-	-
Výnosy spolu	-	-

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku		
Priemyselný park CHEMES	0	0
ALTHAN Trade s.r.o.	242 947	54 083
MPC CESSI, a.s.	0	10 176
MPC CESSI, a.s. (z postúpenia)	0	0
MPC PLUS spol. s r.o.	0	870
MPC PLUS spol. s r.o. (z postúpenia)	0	0
PTAVA roľnícke družstvo Chlmec	0	0
VIHORLAT PRESS, s.r.o.	0	0
Pohľadávky spolu	242 947	65 128

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Záväzky z obchodného styku		
MOF HOLDING, a.s.	18 830	18 814
MPC CESSI, a.s.	-	-
MPC PLUS spol. s r.o.	43	-
CHEMES, a.s.	510 967	167 306
Priemyselný park CHEMES	21 562	45 614
PTAVA roľnícke družstvo Chlmec	-	-
Althan Trade s.r.o.	-	-
Záväzky spolu	551 401	231 734

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Záväzky finančné		
Prijaté pôžičky MOF INVEST u.i.f.	-	-
Úroky z prijatých pôžičiek MOF INVEST u.i.f.	-	-
Pôžička od fyzickej osoby	1 528 259	1 528 259
Záväzky spolu	1 528 259	1 528 259

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	5	2	4	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	2	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2022 bol 1 a v roku 2021 bol 1.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody okrem miezd a ostatných krátkodobých zamestnaneckých pôžitkov.

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

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období 2022 neboli vyplácané žiadne odmeny (v roku 2021: žiadne).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 4 3 5 2 4 9 2

DIČ

2 0 2 2 6 8 2 2 7 7

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	9 975	0	0	0	9 975
Základné imanie	9 975	0	0	0	9 975
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 033 224	0	0	0	3 033 224
Zákonné rezervné fondy	998		0	0	998
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	998	0	0	0	998
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0		0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 495 543	0	0	328 375	-2 167 168
Nerozdelený zisk minulých rokov	244 545	328 375	0	0	572 920
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 740 088	0	0	0	-2 740 088
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	328 375	0	302 917	0	25 458
Spolu	877 029	0	302 917	328 375	902 487

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 4 3 5 2 4 9 2

DIČ

2 0 2 2 6 8 2 2 7 7

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	9 975	0	0	0	9 975
Základné imanie	9 975	0	0	0	9 975
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 033 224	0	0	0	3 033 224
Zákonné rezervné fondy	862		0	0	998
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	862	0	0	0	998
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0		0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 723 717	0	0	228 174	-2 495 543
Nerozdelený zisk minulých rokov	16 371	228 174	0	0	244 545
Neuhradená strata minulých rokov	-2 740 088	0	0	0	-2 740 088
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	228 308	100 067	0	0	328 375
Spolu	548 652	100 067	0	228 174	877 029

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 4 3 5 2 4 9 2

DIČ

2 0 2 2 6 8 2 2 7 7

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peň.toky z prev.činnosti		
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	26 515	415 500
A.1	<i>Nepeň.operácie ovplyvň.HV z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1 až A.1.13/</i>	171 573	177 030
A.1.1	Odpisy DNM a DHM +/-	156 872	136 139
A.1.2	Zost.hodnota DHM a DNM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja +/-		35 310
A.1.3	Odpis OP k nadobudnutému majetku +/-		
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv +/-	14 199	-4 749
A.1.5	Zmena stavu OP +/-		
A.1.6	Zmena stavu položiek čas.rozlišenia nákladov a výnosov +/-	-11 249	-12 393
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov /-/		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov +/-	10 585	22 847
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov /-/	-6	-124
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka /-/		
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka +/-		
A.1.12	Výsledok z predaja DHM s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent +/-		
A.1.13	Ostatné položky nepeň.charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov +/-	1172	
A.2	<i>Vplyv zmien pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia 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 /súčet A.2.1 až A.2.4./</i>	270 870	-178 728
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev.činnosti +/-	-252 564	-108 055
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prev.činnosti +/-	263 932	526 983
A.2.3	Zmena stavu zásob -/+	259 502	-597 656
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého fin.majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň.ekvivalentov -/+		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 4 3 5 2 4 9 2

DIČ

2 0 2 2 6 8 2 2 7 7

	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peň.tokov +/- /súčet Z/S +A.1.+A.2./	468 958	413 802
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností +/-	6	124
A.4.	výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností -/-	-10 585	-22 847
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/	458 379	391 079
A.7.	Výdavky na daň z príjmov UJ, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností -/+	-98 077	-8 742
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť +/-		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť -/-		
A.	Čisté peň.toky z prevádzkovej činnosti /súčet Z/S + A.1. až A.9/	360 302	382 337
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	výdavky na obstaranie dlhodobého nehmot.majetku -/-		-3 780
B.2.	výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku -/-	-314 241	-3 338
B.3.	výdavky na obstaranie 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 +/-		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov na predaj alebo obchodovanie +/-		
B.7.	výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej UJ ktorá je súčasťou konsolidovaného celku -/-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotky, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku +/-		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 4 3 5 2 4 9 2

DIČ

2 0 2 2 6 8 2 2 7 7

B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku /-/		
B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých UJ ktorá je súčasťou konsolidovaného celku /+/-		
B.11	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností /+/-		
B.12	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností /+/-		
B.13	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.14	Príjmy 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	Výdavky na daň z príjmov UJ ak je ju možné začleniť do investičných činností /-/-		
B.16	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť /+/-		
B.17	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť /-/-		
B.18	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť /+/-		
B.19	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť /-/-		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1 až B.19/	-314 241	-7 118
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1 až C 1.8./	0	0
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov /+/-		
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo FO, ktorá je UJ /+/-		
C.1.3	Prijaté peňažné dary /+/-		
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi /+/-		
C.1.5	výdavky na obstaranie alebo odkúpenie vlastných akcií a podielov /-/-		
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených UJ /-/-		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 4 3 5 2 4 9 2

DIČ

2 0 2 2 6 8 2 2 7 7

C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi UJ a FO ktorá je UJ /-/		
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré nesúvisia so znížením vlastného imania /-/		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z fin.činnosti /súčet C.2.1 až C.2.9/	169 413	-223 500
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov /+/		
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP/-/		
C.2.3	Príjmy z úverov, ktoré UJ poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti /+/		
C.2.4	Výdavky na splácanie úverov, ktoré UJ poskytla banka s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti /-/	-109 375	-223 500
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek /+/	306 805	
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek /-/		
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci /-/	-28 017	0
C.2.8	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti UJ s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov /+/		
C.2.9	výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z fin.činnosti UJ 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 /-/		
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 UJ, 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/	169 413	-223 500

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 4 3 5 2 4 9 2

DIČ

2 0 2 2 6 8 2 2 7 7

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov +/-/- súčet A+B+C	215 474	151 720
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia +/-	-77 273	-228 993
F.	Stav peňažných prostriedkov peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením KR vyčíslených ku dňu , ku ktorému sa zostavuje UZ +/-	138 201	-77 273
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň.prostriedkom a peň. Ekvivalent. Ku dňu ku ktorému sa zostavuje UZ		
H.	Zostatok peň.prostriedkov a peň.ekvivalentov na konci UO upravený o KR vyčíslené ku dňu ku ktorému sa zostavuje UZ	138 201	-77 273

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

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