

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2013

v ☐ - eurocentoch

☒ - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

. .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A L T H A N , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

C H E M L O N S K Á

Číslo

PSČ

Názov obce

H U M E N N É

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

j . m a j t n e r o v a @ a l t h a n . s k

Zostavené dňa:
30.05.2014

Schválené dňa:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

mylaer

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:

mylaer

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

ALTHAN, s.r.o.

Chemlonská 1, 066 01 Humenné
IČO: 44352402, IČ DIH: SK202238277

*) Vyznačuje sa ☒

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: ALTHAN, s. r. o.
 Sídlo: Chemlonská 1
 066 01 Humenné
 IČO: 44352492

Spoločnosť ALTHAN, s. r. o. Humenné bola založená 4.8.2008 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Bratislava I bola zapísaná 9.9.2008 do oddielu Sro, vložka č. 54327/B. 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. od (20. 1.2010), zmenami sídlom pôsobnosti Grosslingova 51, 811 09 Bratislava (9. 9.2010), 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 na ALTHAN.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

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

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľov živnosti (veľkoobchod),
- prieskum trhu a verejnej mienky,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- reklamné a marketingové služby,
- prenájom hnuteľných vecí,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- administratívne služby,
- prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- vedenie účtovníctva,
- mäsiarstvo,
- údenárska výroba,
- výroba mäsa a mäsových výrobkov, spracovanie a konzervovanie mäsa,
- veľkoobchod so živými zvieratami a poľnohospodárskymi produktmi, s mäsom a mäsovými výrobkami, so surovými kožkami a kožami,
- maloobchod s mäsom a mäsovými výrobkami a potravinárskymi výrobkami,
- nákup jatočných zvierat a polotovarov,
- príprava a predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh, ako aj bezmäsitých jedál a nápojov,
- skladovanie,
- poskytovanie mraziarenských a skladovacích služieb.

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	109	89
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	109	104
počet vedúcich zamestnancov	4	1

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti ALTHAN, s. r. o. Humenné k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2012 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 30.11.2013.

Táto účtovná závierka bola odsúhlasená na zverejnenie konateľom spoločnosti 30.05.2014V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2012 nebola do konca roka 2013 uložená do zbierky listín obchodného registra.

8. Schválenie audítora

Spoločnosť k 31.12.2012 nemala povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom v zmysle podmienok ustanovených v § 19 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. V spoločnosti bol vykonaný nepovinný audit.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**9. Konsolidované účtovné závierky podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom**

Spoločnosť podlieha konsolidácii v skupine MOF.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je euro.

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.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. 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.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. 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.

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. 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.

c) Zásoby

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

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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).

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich 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.

f) 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.

g) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

h) 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.

i) 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.

j) Finančný a operatívny nájom

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

k) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 23 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Platná sadzba dane z príjmov v roku 2013 je 23 % (v roku 2012 bola 19% a v roku 2014 bude 22%).

l) Emisné kvóty

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

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

n) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

o) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

p) 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.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

q) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú 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.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok**Dlhodobý nehmotný majetok /DLNHM/**

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Spoločnosť vedie aj kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku /DLDNHM/, ktorého obstarávacía cena je 501 – 2400,- € a odpisuje sa po dobu 24 mesiacov od uvedenia do používania.

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20,00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2	lineárna	1/24 mesačne

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 500 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Dlhodobý hmotný majetok /DLHM/

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 100 – 1700 €. Odpisuje sa 24 mesiacov od uvedenia do používania.

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:

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
OS 1 - Kanc. stroje a počítače, dopr.prostriedky	10	lineárna	10,0
OS 2 - Stroje, prístroje a zariadenia	10	lineárna	10,0
OS 3 - Drobné stavby, zdvíhacie zariadenia, zásobníky	10	lineárna	10,0
OS 4 - Bnudovery, haly, stavby	20	lineárna	5,0
Dlhodobý drobný hmotný majetok	24m	lineárna	1/24 mesačne

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 100,- € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

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.

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok****a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku****Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtaraná ý DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		98 196	0					98 196
Prírastky		1 380	15 000			47 418		63 798
Úbytky			0			47 418		47 418
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	99 576	15 000	0	0	0	0	114 576
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 986	0					16 986
Prírastky		19 823	250					20 073
Úbytky			0					0
Stav na konci účtovného obdobia	0	36 809	250	0	0	0	0	37 059
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	81 210	0	0	0	0	0	81 210
Stav na konci účtovného obdobia	0	62 767	14 750	0	0	0	0	77 517

Prírastok v sume 15 000 € predstavuje obstaranie licencie k dielu -dokumentárny film Tradičná zabíjačka.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		41 230	17 151					58 381
Prírastky		56 966	0			56 966		113 932
Úbytky			17 151			56 966		74 117
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	98 196	0	0	0	0	0	98 196
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		687	286					973
Prírastky		16 299	16 865					33 164
Úbytky			17 151					17 151
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 986	0	0	0	0	0	16 986
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	40 543	16 865	0	0	0	0	57 408
Stav na konci účtovného obdobia	0	81 210	0	0	0	0	0	81 210

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		201 656	3 438 234				35 500	0	3 675 390
Prírastky		51 654	781 519				800 481	261 500	1 895 154
Úbytky			4 295				832 803	261 500	1 098 598
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	253 310	4 215 458	0	0	0	3 178	0	4 471 946
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 461	383 127						385 588
Prírastky		10 724	548 979						559 703
Úbytky			4 295						4 295
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 185	927 811	0	0	0	0	0	940 996
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	199 195	3 055 107	0	0	0	35 500	0	3 289 802
Stav na konci účtovného obdobia	0	240 125	3 287 647	0	0	0	3 178	0	3 530 950

Významný prírastok v položke budov vo výške 51 655 € predstavujú výdavky na rekonštrukciu prenajatých priestorov pre novootvárané maloobchodné predajne.

V položke samostatné hnutelné vecí významný prírastok predstavoval nákup dopravných prostriedkov v celkovej hodnote 87 545 €, ako aj nových technológií, strojov a zariadení na spracovanie mäsa v hodnote 507 948 €.

Významný úbytok predstavuje predaj chladiacej vitríny a nárezového stroja v hodnote 4 295 €.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 053 045				120 806	15 000	2 188 851
Prírastky		201 656	1 480 757				1 657 228	4 000	3 343 641
Úbytky			95 568				1 742 534	19 000	1 857 102
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	201 656	3 438 234	0	0	0	35 500	0	3 675 390
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			25 107						25 107
Prírastky		2 461	453 588						456 049
Úbytky			95 568						95 568
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 461	383 127	0	0	0	0	0	385 588
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 027 938	0	0	0	120 806	15 000	2 163 744
Stav na konci účtovného obdobia	0	199 195	3 055 107	0	0	0	35 500	0	3 289 802

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou.

Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 2 020 500 €. Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú sumu 2 013 €.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovanom prevode práva

Spoločnosť nemá žiadne obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom.

2. Dlhodobý finančný majetok**a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 399							4 399
Prírastky		3 500							3 500
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 899	0	0	0	0	0	0	7 899
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 399	0	0	0	0	0	0	4 399
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 899	0	0	0	0	0	0	7 899

Prírastok v sume 3 500 € predstavuje vklad do spoločnosti ALTHAN Trade,s.r.o.

3. Zásoby**a) Opravné položky k zásobám**

Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k zásobám, úžitková hodnota zásob zodpovedá ich oceneniu v účtovníctve.

b) Poistenie zásob

Spoločnosť má poistené zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou.

Poistná hodnota zásob tvoriacich materiál, nedokončenú výrobu a výrobky predstavuje sumu 2 054 000 €. Ročné náklady na poistenie zásob predstavujú sumu 2 046 €.

4. Pohľadávky**a) Opravné položky k pohľadávkam**

Spoločnosť neúčtovala vo vykazovanom období o opravných položkách k pohľadávkam. K 31.12.2013 spoločnosť neeviduje pochybné alebo stratové pohľadávky.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	301 928	165 537	467 465
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	53 374		53 374
Iné pohľadávky	8 358		8 358
Krátkodobé pohľadávky spolu	363 660	165 537	529 197

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	165 537	107 626
Pohľadávky v lehote splatnosti	363 660	1 327 651
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	529 197	1 435 277
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v nasledujúcom písm. c) tohto bodu.

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá zabezpečené žiadne pohľadávky záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

d) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	737 535	522 939
odpočítateľné		
zdaniteľné	737 535	522 939
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 724 346	1 373 916
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	19
Odložená daňová pohľadávka	437 098	161 686
Uplatnená daňová pohľadávka	275 412	223 961
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	241 373	-223 961
Zaúčtovaná do vlastného imania	34 039	
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Suma 34 039 € zúčtovaná ako zníženie vlastného imania predstavuje rozdiel z prepočtu odloženej dane k 31.12.2012 pri použití 23 % sadzby dane.

V prípade spoločnosti ide o daň, ktorá sa týka toho istého daňovníka a toho istého daňového úradu, preto sa vykazuje výsledný zostatok účtu odloženej dane (po kompenzácií) ako odložená daňová pohľadávka v sume 437 098 €.

5. Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

Spoločnosť ALTHAN, s. r. o. má zriadené účty v TATRA banke a vo VÚB a. s. Bankové účty nie sú viazané a spoločnosť môže nimi voľne disponovať. Prehľad finančnej hotovosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	22 938	38 834
Bežné bankové účty	360 279	84 362
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	54 861	27 595
Spolu	438 078	150 791

6. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15 959	13 538
Poistenie majetku	13 768	11 270
Nájomné	1 600	1 600
Telefónne poplatky, internet + licenčné poplatky	591	668
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	60 214
Prenájom plochy na reklamu v MOP	0	60 214

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****a) Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti je vo výške 6 639 €. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu. Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2013 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti N.

c) Usporiadanie účtovnej straty za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o usporiadaní účtovnej straty dosiahnutej za rok 2012 vo výške 562 028 € takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	562 028
Usporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	562 028
Iné	
Spolu	562 028

2. RezervyRezervy zákonné

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	77 619	195 377	218 062	2 124	52 810
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	17 240	45 585	17 240	0	45 585
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	2 500	1 400	2 500		1 400
Rezerva na ekon.a závierkové práce	50 000		50 000		0
Rezerva na zverejnenie účtov.závierky	100	0	0	100	0
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Rezerva na emisné kvóty					0
Rezerva na súdne spory					0
Rezerva na médiá	0	108 892	108 892	0	0
Rezerva - invent. Výdaj	0	24 849	19 024	0	5 825
Rezerva na reklamácie					0
Rezerva na služby	7 779	14 651	20 406	2 024	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	77 619	0	0	77 619
Rezerva na nevyčerpané dovolenky		17 240			17 240
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky		2 500			2 500
Rezerva na ekon.a závierkové práce		50 000			50 000
Rezerva na zverejnenie účtov.závierky		100			100
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Rezerva na emisné kvóty					0
Rezerva na súdne spory					0
Rezerva na reklamácie					0
Nevyfakturované dodávky		7 779			7 779

Nevyčerpané dovolenky

Rezervu predstavuje náhrada za nevyčerpané dni dovolenky jednotlivých zamestnancov; náhradu tvorí súčin počtu dní a priemernej dennej (hodinovej) náhrady z obdobia I. štvrťroka nasledujúceho obdobia. Súčasne sa tvorí rezerva na súvisiace sociálne poistenie vo výške zodpovedajúcej aktuálnym odvodovým povinnostiam na sociálne a zdravotné poistenie.

Na zostavenie a overenie účtovnej závierky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nákladov na audit.

Rezerva na nevyfakturované dodávky

Rezerva bola tvorená vo výške 1600 € za nájomné, ktoré je platené dva mesiace vopred dohodnuté v nájomnej zmluve. Zvyšná čiastka bola vytvorená na nevyfakturovanú spotrebu médií týkajúca sa roku 2013.

3. Závazky**a) Veková štruktúra záväzkov**

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			0
Dlhodobé nevyfakturované dodávky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci kons. Celku			0
Dlhodobé prijaté preddavky			0
Závazky zo sociálneho fondu	2 345		2 345
Ostatné dlhodobé záväzky	0		0
Dlhodobé záväzky spolu	2 345	0	2 345
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	841 314	504 996	1 346 310
Nevyfakturované dodávky	34 486		34 486
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci kons.celku	321 369	4 532 244	4 853 613
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu	3 500		3 500
Závazky voči zamestnancom	56 147		56 147
Sociálne poistenie	35 796		35 796
Daňové záväzky a dotácie	1 394		1 394
Iné záväzky	141		141
Krátkodobé záväzky spolu	1 294 147	5 037 240	6 331 387

b) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	5 037 240	160 600
Závazky v lehote splatnosti	1 294 147	4 923 351
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé záväzky spolu	6 331 387	5 083 951
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		504 337
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	504 337

Priemerná splatnosť pri nákupe surovín a materiálu je 21 dní. Spoločnosť uplatňovala pravidlá, podľa ktorých sa väčšina záväzkov splácala v lehote.

c) **Záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia**

Spoločnosť vo vykazovanom období neevidovala záväzky kryté záložným právom.

d) **Odložený daňový záväzok**

Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku, ktorej výpočet je uvedený v časti F, bod 4, písm. d.).

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	882	25
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 303	1 908
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorná sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 303	1 908
Čerpanie sociálneho fondu	2 840	1 051
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 345	882

Povinný príděl do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 0,6 %. Základom na určenie ročného prídělu do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov boli v roku 2013 použité prostriedky vo výške 2 840 €.

5. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
MOF HOLGING ,a. s.	€	5	31.12.2013	0 500 000	
Krátkodobé pôžičky					
MOF Invest uzavretý investičný fond	€	2	9.3.2013	4 532 243	3 882 243
Krátkodobé finančné výpomoci					

K pôžičke boli zaúčtované úroky v čiastke 321 369 €.

6. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	531
bankové poplatky - zahraničné transakcie	0	531
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
nájomné prijaté vopred		0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť realizovala svoje výrobky len v rámci Slovenskej republiky. Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tuzemsko	6 453 554	3 775 709	58 228	329 229	6 511 782	4 104 938
					0	0
Spolu	6 453 554	3 775 709	58 228	329 229	6 511 782	4 104 938

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie v sume 23 567 €. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje rovnako zvýšenie v sume 23 567 €, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	118 116	135 135	65 819	-17 019	69 315
Výrobky	69 184	28 598	15 650	40 586	12 948
Zvieratá				0	0
Spolu	187 300	163 733	81 469	23 567	82 263
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	23 567	82 263

3. Aktivácia, výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Prehľad o vývoji výnosov podľa nižšie uvedených skupín je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	2 367 321	1 357 087
prevod vlastnej výroby do vlastných maloobch. predajní	2 367 321	1 357 087
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	83 828	132 294
výnosy z odpísaných pohľadávok	64 728	127 981
prijaté náhrady za manká a škody	14 388	4 259
ostatné výnosy z hospod.činnosti	4 712	54
Finančné výnosy, z toho:	106	107
Kurzové zisky, z toho:	94	95
kuruové zisky realizované	94	95
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>12</i>	<i>12</i>
bankové úroky	12	12
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky	2 902 361	2 098 748
Tržba z predaj služieb	58 228	329 229
Tržba za tovar	3 551 193	1 676 961
Výnosy zo zákazky	0	
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	19 100	4 313
Čistý obrat celkom	6 530 882	4 109 251

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	922 317	652 805
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	2 500	2 500
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 500	2 500
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>919 817</i>	<i>650 305</i>
opravy a udržiavanie	35 152	13 857
nájomné nebytových priestorov	315 218	181 555
náklady súvisiace s prepravou	9 845	
skladovanie mäsa	21 042	30 599
reklama, inzercia grafické návrhy	87 781	115 511
marketingové služby	17 520	
provízia za stravovacie poukážky	26 825	9 578
ekon.a závierkové práce		50 000
náklady na odvoz odpadov	11 034	
ostatné služby - managment free, účtovnícke práce + ostatné	336 489	249 205
ostatné náklady na služby	58 911	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	96 298	149 243
poistenie majetku	17 616	17 468
postúpenie pohľadávok	64 728	127 981
ostatné	13 954	3 794
Finančné výnosy, z toho:	116 070	255 195
Kurzové straty, z toho:	1 358	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 358	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>114 712</i>	<i>255 195</i>
nákladové úroky z pôžičiek	90 077	244 090
bankové poplatky	24 237	11 105
manká na finan.majetku	398	
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 145 948	x	x	-785 988	x	x
z toho teoretická daň	x	-263 568	23,00 %	x	-149 338	19,00 %
Prípočítateľné položky	11 022	2 535	23,00 %	1 397	265	19,00 %
Odpočítateľné položky	-215 504	-49 566	23,00 %		0	0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	23,00 %	-198 227	-37 663	19,00 %
Spolu	-1 350 430		23,00 %	-982 818		19,00 %
Splatná daň z príjmov	x	0	23,00 %	x	0	19,00 %
Odložená daň z príjmov	x	-241 373	23,00 %	x	-223 962	28,49 %
Celková daň z príjmov	x	-241 373	46,00 %	x	-223 962	47,49 %

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Účtovná jednotka v roku 2013 neúčtovala na podsúvahových účtoch.

Spoločnosť Althan, s.r.o. prenajíma od firmy Chemes, a.s. nebytové priestory o výmere 578,68 m² na Laboreckej ulici v Humennom, kde ročné nájomné predstavuje sumu 14 400 €. Časť týchto priestorov firma ALTHAN prenajíma COOP Jednote Humenné.

V areáli PP Chemes má firma ALTHAN prenajaté priestory o výmere 1910 m², ktoré sú využívané pre výrobu masových výrobkov. Ročný nájom predstavuje hodnotu 49 718 €.

Okrem uvedených priestorov má spoločnosť Althan, s.r.o. v prenájme od fyzických aj právnických osôb prenajaté priestory pre maloobchodný predaj, kde výška nájomného za rok predstavuje čiastku 251 100 €.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

K spriazneným osobám patria:

CHEMES, a.s. Humenné,

Priemyselný park Chemes, s.r.o.

MOF HOLDING, a.s.

RD Ptava Chlmec,

MOF INVEST uzavretý IF, a.s.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami :

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Chemes, a.s. Humenné	01	148 281	173 928
Chemes, a.s. Humenné	03	380 015	257 505
Chemes, a.s. Humenné	11	344 287	381 868
MOF HOLDING	08		500 000
MOF HOLDING	01	89 277	
Ptava, RD Chlmec	01	12 587	6 243
Ptava, RD Chlmec	11	8 417	

(kód obchodu: 01-kúpa; 02-predaj; 03-poskytnutie služby; 04-obchodné zastúpenie; 05-licencia; 06-transfer; 07-know-how; 08-úver, pôžička; 09-výpomoc; 10-záruka; 11-iný obchod)

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
MOF INVEST,a.s.	3	3 600	4 000

(kód obchodu: 01-kúpa; 02-predaj; 03-poskytnutie služby; 04-obchodné zastúpenie; 05-licencia; 06-transfer; 07-know-how; 08-úver, pôžička; 09-výpomoc; 10-záruka; 11-iný obchod)

Konečný stav pohľadávok a záväzkov z uvedených transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	119 753	64 718
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Spolu aktíva	119 753	64 718
Záväzky z obchodného styku	455 575	201 566
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	4 853 613	4 122 623
Spolu pasíva	5 309 188	4 324 189

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

Po 31. decembri 2013 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2013.

M. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny
Základné imanie	6 639	0	0	6 639
Základné imanie	6 639		0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0		0	0
Zmena základného imania	0		0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0			0
Kapitálové fondy	700 000		0	700 000
Emisné ážio	0		0	0
Ostatné kapitálové fondy	700 000		0	700 000
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0		0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0		0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0		0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0		0	0
Fondy zo zisku	0		0	0
Zákonný rezervný fond			0	0
Nedeliteľný fond	0		0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy			0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-125 930		-34 039	-562 028
Nerozdelený zisk minulých rokov			0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-125 930		-34 039	-562 028
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-562 028	-904 579	0	562 028
Vlastné imanie spolu	18 681	-904 579	-34 039	0
Vyplatené dividendy				
Ostatné položky vlastného imania				
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa				

Suma 34 039 € predstavuje rozdiel z prepočtu odloženej dane k 31.12.2012 pri použití 23 % sadzby dane.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Kapitálové fondy	0	700 000	0	0	700 000
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	700 000	0	0	700 000
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond		0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy		0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-326	-62 276	0	-63 328	-125 930
Nerozdelený zisk minulých rokov		0	0		0
Neuhradená strata minulých rokov	-326	-62 276	0	-63 328	-125 930
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-63 328	-562 028	0	63 328	-562 028
Vlastné imanie spolu	-57 015	75 696	0	0	18 681
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Účtovná jednotka v roku 2012 rozhodla o účtovaní o odloženej dani. K 1.1.2012 bol z titulu existujúcich dočasných rozdielov medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov zúčtovaný odložený daňový záväzok v sume 62 276 € na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

Spoločnosť MOF INVEST, a.s. Bratislava ako jediný spoločník spoločnosti ALTHAN, s.r.o. Humenné na mimoriadnom predstavenstve spoločnosti dňa 17.12.2012 rozhodol o navýšení vlastného imania formou príplatku mimo základné imanie v sume 700 000€.

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2013 je spracovaný priamou metódou.

Peňažné toky sú príjmy a výdavky peňažných prostriedkov a prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

Peňažné prostriedky sú peniaze v hotovosti, ceniny, peniaze na ceste a peňažné prostriedky na bankových účtoch. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý, vysoko likvidný finančný majetok, ktorý je ľahko zameniteľný za dopredu známe sumy peňažných prostriedkov a termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu.

Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov je rozdiel medzi stavom peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia a na začiatku účtovného obdobia.

Podklad k výpočtu - Prehľad peňažných tokov ALTHAN, s.r.o. k 31. 12. 2013

Chemlonská 1, 066 01 Humenné, Sp. zn.: Sa 22879/P, registrový súd Prešov

Ozna- čenie	Názov položky	Rok 2013
A.	Peňažné toky zo základných podnikateľských činností	
A.1.	DPH prijatá (daňový úrad)	33 902
A.2.	DPH zaplatená (daňový úrad)	-318 926
A.3.	Príjmy od tuzemských odberateľov	6 916 690
A.4.	Príjmy od tuzemských dlhodobých odberateľov	0
A.5.	Príjmy od zahraničných odberateľov	0
A.6.	Ostatné prevádzkové príjmy	699 803
A.7.	Dotácie	0
A.8.	Priamy nákup materiálu (benzín, náhr. diely)	-946
A.9.	Priamy nákup služieb (spoje, školenia atď.)	-616
A.10.	Úhrady tuzemským dodávateľom	-4 996 238
A.11.	Úhrady zahraničným dodávateľom	-810 693
A.12.	Výdavky na úhradu ostatných prev. záväzkov	-2 421
A.13.	Prijaté preddavky	0
A.14.	Poskytnuté prevádzkové preddavky (zásoby, služby)	-88 322
A.15.	Výdavky na reprezentáciu, dary	-16
A.16.	Výdavky spojené so znížením sociálneho fondu	0
A.17.	Vyplatené mzdy	-608 361
A.18.	Zúčtovanie s inš. sociálneho zabezpečenia	-380 100
A.19.	Daň z príjmov FO zo závislej činnosti	0
A.20.	Zaplatené účastnícke poplatky	0
A.21.	Cestovné	0
A.22.	Vyplatené zálohy zamestnancom	-6 253
A.23.	Vrátené zálohy zamestnancami	6 443
A.24.	Príjmy z iných pohľadávok voči zamestnancom	814
A.25.	Výdavky na ost. záväzky voči zamestnancom (zrážky, dôch. pripojenie a pod.)	-149
A.26.	Poskytnuté štipendiá	0
A.27.	Výdavky na dane a poplatky (okrem dane z príjmov právnických osôb)	-2 421
A.28.	Daň z príjmov PO+prevod z iných daní+doplatky	-39 138
A.29.	Cestná daň	0
A.30.	Daň na ochranu životného prostredia	0
A.31.	Daň z nehnuteľností	0
A*	Peňažné toky vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti účtovnej jednotky okrem tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne v ďalších častiach prehľadu peňažných tokov	403 052
A.33.	Špecifické položky	
A**	Peňažné toky pred alternatívne vykazovanými a ostatnými položkami	403 052
A.34.	Alternatívne vykazované položky	
A***	Čistý peňažný tok zo základných podnikateľských činností	403 052
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti	
B.1.2.	Platby tuzemským inv. dodávateľom	-1 005 542
B.1.3.	Výdavky na obstaranie finančných investícií, ktoré účtovná jednotka nepovažuje za peňaž	0
B.2.	Platby zahraničným inv. dodávateľom	0
B.3.	Priame obstaranie hmotných investícií	0
B.4.	Poskytnuté preddavky na obstaranie HIM	-2 500
B.6.	Tržby z predaja HIM a NIM	0
B.7.	Alternatívne vykazované položky- prevody zostatkov hotovosti po zlúčení	0
B***	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	-1 008 042
C.	Čistý peňažný tok po financovaní investícií (A*** + B***)	-604 990
D.	Peňažné toky z finančných činností	
D.1.	Príjmy zo splácania pôžičiek a úrokov v skupine	3 826 400
D.2.	Výdavky na pôžičky v skupine	-2 912 419
D.3.	Príjmy zo splácania iných pôžičiek	0
D.4.	Výdavky na iné pôžičky	0
D.5.	Príjmy z čerpania bankových úverov	0
D.6.	Splátky bankových úverov	0
D.7.	Príjmy z predaja zmeniek	0
D.8.	Splátky zmeniek	0
D.9.	Prijaté úroky	12
D.10.	Platené úroky	0
D.11.	Daň z prijatých úrokov	-4
D.12.	Ostatné fin. príjmy (+ dividendy)	0
D.13.	Ostatné finančné výdavky (poplatky)	-21 712
D.14.	Úbytok cenných papierov z finančného majetku	0
D.15.	Príjmy z predaja cenných papierov	0
D.16.	Vyplatené dividendy	0
D.17.	Daň z vyplatených dividend	0
D.18.	Špecifické položky- záv z upís. nespl. cen. pap. a vkladov	0
D.19.	Špecifické položky- peň. príjem z titulu predaja spoločnosti	0
D.20.	Špecifické položky- zmena aktíva na peňažné ekvivalenty	0
D***	Čistý peňažný tok z finančných činností	892 277
E.	Výsledkové kurzové rozdiely vyčíslené na konci účtovného obdobia (k 31.12.)(súčet E.1.+E.2.)	0
E.1.	Výdaje na kurzové straty	0
E.2.	Príjmy z kurzových ziskov	0
F.	Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)(súčet A***+B***+D***+E.)=(H.-G.)	287 287
	Finančný majetok na začiatku obdobia (riadok 55 súvahy)	150 791
	Stav kontokorentného úveru na začiatku obdobia (záp. zostatok anl. 221)	0
G.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (k 1.1.)	150 791
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (k 31.12.)(G.+A***+B***+D***+E.)	438 078
	Stav kontokorentného úveru na konci obdobia (záp. zostatok anl. 221)	0
	Koncový stav finančného majetku (riadok 55 súvahy)	438 078

