

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: ALTHAN Trade, s.r.o.  
Sídlo: Chemlonská 1  
066 01 Humenné  
IČO: 470 214 38

Spoločnosť Althan Trade, s.r.o., s.r.o. bola založená 21.1.2013 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Prešov bola zapísaná 9.3.2013 do oddielu Sro, vložka č. 27599/P.

### 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),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb,
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu.

### 3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Spoločnosť eviduje k 31.12.2014 priemerný prepočítaný počet zamestnancov: 34, z toho vedúci zamestnanci: 0

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

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

### 5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti ALTHAN Trade, s.r.o. Humenné k 31. decembru 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Na základe rozhodnutia obchodnej spoločnosti ALTHAN Trade, s.r.o. bola schválená riadna účtovná závierka spoločnosti za rok 2013 dňa 31.12.2014.

### 7. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť audítovať účtovnú závierku

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán:

- Konateľ spoločnosti : Ing. Skoupil Vladimír – v mene spoločnosti koná konateľ samostatne  
Ing. Gaval'a Richard – v mene spoločnosti koná konateľ samostatne

## C. INFORMÁCIE O ŠTRUKTÚRE SPOLOČNÍKOV, AKCIONÁROV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

### 1. Štruktúra spoločníkov, akcionárov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní |         | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------|----------------------------------|---------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                     | absolútne                        | v %     |                                   |                                                    |
| ALTHAN, s.r.o.      | 3 500                            | 70,00%  | 70,00%                            | 70,00%                                             |
| MOF INVEST, a.s.    | 1 500                            | 30,00%  | 30,00%                            | 30,00%                                             |
|                     |                                  |         |                                   |                                                    |
|                     |                                  |         |                                   |                                                    |
|                     |                                  |         |                                   |                                                    |
|                     |                                  |         |                                   |                                                    |
| Spolu               | 5 000                            | 100,00% | 100,00%                           | 100,00%                                            |

### 2. Štruktúra spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia:

V priebehu roka 2014 nedošlo k zmenám v štruktúre spoločníkov a akcionárov.

## D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

### 1. Konsolidované účtovné závierky podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom:

Spoločnosť nepodlieha konsolidácii

## 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 €.

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 akruálnom 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.

Oproti roku 2013 nastali v platnej účtovnej legislatíve tieto zmeny:

- Zmena sadzby dane PO z 23% na 22%
- Predĺženie dokumentácie v odôvodnených prípadoch nie len počas daňovej kontroly a to do 15 (pôvodne 60) dní.
- Zaviedlo sa rovnomerné odpočítanie daňových strát. Skrátilo sa obdobie pre odpočítanie daňovej straty -najviac 4 roky
- Zavedenie daňovej licencie

## 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.

#### Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (súčasná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacia cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenajímateľa veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát (562) v sume pripadajúcej na bežné obdobie

#### **b) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely 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.

Majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sú klasifikované ako realizovateľné, ak nepatria do žiadnej inej kategórie. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa tento majetok oceňuje na reálnu hodnotu so súvzťažným účtovaním precenenia priamo na účet vo vlastnom imaní (414), ak je možné ich reálnu hodnotu spoľahlivo určiť. Realizovateľný finančný majetok sa účtuje v dlhodobom majetku, pokiaľ manažment nemá v úmysle ho predat' do 12 mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Realizovateľné majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty (tvorba opravnej položky).

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

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) Zákazková výroba**

Ocenenie pohľadávok alebo záväzkov zo zákazky vykázané ako čistá hodnota zákazky, je určené v súvislosti so stanovením výnosov, na základe fixnej ceny a metódy stupňa dokončenia zákazky. Metóda stupňa dokončenia je stanovená pomerom skutočne už vynaložených nákladov a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu.

#### **e) 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).

**f) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

**g) 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.

**h) 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.

**i) 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.

**j) 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.

**k) Finančný a operatívny nájom**

Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

**l) Daň z príjmov**

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 22 % 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 2014 je 22% (v roku 2013: 23%).

**m) 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.

Ak sa emisné kvóty obstarali za účelom obchodovania s nimi, ocenia sa k 31. decembru na reálnu hodnotu.

**n) 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.

**o) 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.

**p) 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.

**q) Cudzía mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu €o referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ěópskou 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 €o referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ěópskou 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 €o referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ěópskou 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.

**r) 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 a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku 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 % |
|--------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Goodwill                       | 5                                      | lineárna           | 20,00                     |
| Softvér                        | 5                                      | lineárna           | 20,00                     |
| Oceniteľné práva (licencia)    | 8                                      | lineárna           | 12,50                     |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | 2                                      | lineárna           | 50,00                     |

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2 400 € 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.

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      | 3-4                                    | lineárna           | 25-33,3                   |
| OS 2 - Stroje, prístroje a zariadenia                 | 6 - 8                                  | lineárna           | 12,5 - 16,6               |
| OS 3 - Drobné stavby, zdvíhacie zariadenia, zásobníky | 12 - 15                                | lineárna           | 6,6 - 8,3                 |
| OS 4 - Bnudovery, haly, stavby                        | 20                                     | lineárna           | 5,00                      |
| Dlhodobý drobný hmotný majetok                        | 2                                      | lineárna           | 50,00                     |

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 100,- € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť vedie 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:

- jednorázovo priamo do nákladov, alebo
- ako zvýšenie vstupnej alebo zostatkovej ceny dlhodobého hmotného majetku.

#### Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa ročne ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť

predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

## 5. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

Spoločnosť v roku 2014 nezískala žiadnu dotáciu.

## 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 | Obtarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu   |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                  |          |             |                |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 13 124  | 13 750           | 821 066  | 0           | 0              | 0                           | 847 940 |
| Prírastky                          | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0              | 0                           | 0       |
| Úbytky                             | 0                           | 1 210   | 0                | 0        | 0           | 0              | 0                           | 1 210   |
| Presuny                            | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0              | 0                           | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 11 914  | 13 750           | 821 066  | 0           | 0              | 0                           | 846 730 |
| Oprávky                            |                             |         |                  |          |             |                |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0              | 0                           | 0       |
| Prírastky                          | 0                           | 2 600   | 1 604            | 95 791   | 0           | 0              | 0                           | 99 995  |
| Úbytky                             | 0                           | 1 210   | 0                | 0        | 0           | 0              | 0                           | 1 210   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 1 390   | 1 604            | 95 791   | 0           | 0              | 0                           | 98 785  |
| Opravné položky                    |                             |         |                  |          |             |                |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0              | 0                           | 0       |
| Prírastky                          | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0              | 0                           | 0       |
| Úbytky                             | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0              | 0                           | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0              | 0                           | 0       |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                  |          |             |                |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 13 124  | 13 750           | 821 066  | 0           | 0              | 0                           | 847 940 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 10 524  | 12 146           | 725 275  | 0           | 0              | 0                           | 747 945 |

**Dlhodobý hmotný majetok**

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |         |                                         |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
|------------------------------------|-----------------------|---------|-----------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|                                    | Pozemky               | Stavby  | Sam. hnutel'né veci a súbory hnut. vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu   |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                       |         |                                         |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 169 193 | 482 347                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 31 255          | 0                           | 682 794 |
| Prírastky                          | 0                     | 5 130   | 34 144                                  | 0                                     | 0                               | 0           | 11 517          | 0                           | 50 791  |
| Úbytky                             | 0                     | 26 993  | 8 536                                   | 0                                     | 0                               | 0           | 42 772          | 0                           | 78 301  |
| Presuny                            | 0                     | 0       | 0                                       | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 147 330 | 507 955                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 655 285 |
| <b>Oprávky</b>                     |                       |         |                                         |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0       | 0                                       | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Prírastky                          | 0                     | 31 162  | 96 811                                  | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 127 972 |
| Úbytky                             | 0                     | 26 993  | 8 536                                   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 35 529  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 4 169   | 88 274                                  | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 92 443  |
| <b>Opravné položky</b>             |                       |         |                                         |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0       | 0                                       | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Prírastky                          | 0                     | 0       | 0                                       | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Úbytky                             | 0                     | 0       | 0                                       | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0       | 0                                       | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |                       |         |                                         |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 169 193 | 482 347                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 31 255          | 0                           | 682 794 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 143 161 | 419 680                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 562 841 |

**b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku**

Spoločnosť má poistený majetok nasledovne: Poistenie strojov a elektroniky (v hodnote: 535 000 €)– pre prípad ich poškodenia – lomom, t. j. pri práci – skrat, prepätie, chyba obsluhy, atď., poistenie majetku (v hodnote: nehnuteľný majetok /stavebné úpravy a rekonštrukcie v predajniach/ v hodnote 210 000 €, hnutel'ný majetok v hodnote 728 000 €, zásoby v hodnote 110 000 €, peniaze a ceniny v pokladni za všetky prevádzky v hodnote 15 000 € a peniaze a ceniny pri preprave v hodnote 2500 €)– pre prípad jeho poškodenia živelnou udalosťou, krádež, lúpež, vandalizmus. Celkové náklady ročného poistenia predstavujú sumu 7447,75 €.

**c) obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovacom prevode práva**

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 0                                |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                                |

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť neeviduje finančný majetok.

**3. Zásoby**

Spoločnosť neeviduje opravné položky k zásobám, obmedzené práva pri nakladaní so zásobami a neeviduje údaje o zákazkovej výrobe.

Spoločnosť má poistené zásoby pre prípad ich poškodenia živelnou udalosťou, krádež, lúpež, vandalizmus. Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 110 000 €. Celkové náklady ročného poistenia zásob predstavujú sumu 744 €.

**4. Pohľadávky**

**a) Opravné položky k pohľadávkam**

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

**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 |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku                                   | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 104 223             | 159 600              | 263 824          |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku /Althan/                          | 20 000              | 0                    | 20 000           |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 7 825               | 0                    | 7 825            |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                   | 12 486               | 12 486           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>132 048</b>      | <b>172 087</b>       | <b>304 135</b>   |

#### Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                               | 159 600               | 0                                            |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka    | 104 223               | 0                                            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                            | <b>263 823</b>        | <b>0</b>                                     |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov   | 0                     | 0                                            |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0                     | 0                                            |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                              | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

#### Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

| Opis predmetu záložného práva                                      | Bežné účtovné obdobie |                    |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
|                                                                    | Hodnota predmetu      | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | 0                     | 0                  |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | x                     | 0                  |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x                     | 0                  |

#### c) Odložená daňová pohľadávka / záväzok

Spoločnosť neeviduje odloženú daňovú pohľadávku.

## 5. Finančné účty

### a) Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má bankový účet zriadený v Tatra Banke, a.s., VÚB Banke, a.s. a v OTP Banke, a.s. K 31.12.2014 neboli žiadnym spôsobom obmedzené peňažné prostriedky na bankových účtoch spoločnosti.

| Názov položky                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny              | 11 163                | 0                                            |
| Bežné bankové účty              | 72 861                | 0                                            |
| <b>Bankové účta termínované</b> | <b>84 024</b>         | <b>0</b>                                     |
| Peniaze na ceste                | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                    | <b>84 024</b>         | <b>0</b>                                     |

### b) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok

### c) Obmedzené práva pri nakladaní s krátkodobým finančným majetkom

| Krátkodobý finančný majetok                                                                | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 0                                |
| Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                                |

## 6. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
|                                                    |                       |                                              |
|                                                    |                       |                                              |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>1 950</b>          | <b>0</b>                                     |
| poistenie majetku rok 2015                         | 342                   | 0                                            |
| nájomné                                            | 1 609                 | 0                                            |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
|                                                    |                       |                                              |
|                                                    |                       |                                              |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>3 879</b>          | <b>0</b>                                     |
| predaj majetku v 2014 - splátkový kalendár         | 3 879                 |                                              |
|                                                    |                       |                                              |

## 7. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu (prenajímateľ)

### G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

#### 1. Vlastné imanie

##### a) Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je vo výške 5 000,- €. Podiel jednotlivých spoločníkov na základnom imaní je uvedený v časti C.

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2014 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 P.

##### c) Rozdelenie účtovného zisku/vysporiadanie účtovnej straty za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť neeviduje za rok 2013 výsledok hospodárenia.

#### 2. Rezervy

| Názov položky                               | Bežné účtovné obdobie              |               |               |          |                                 |
|---------------------------------------------|------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
|                                             | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>            | <b>0</b>                           | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>                        |
| Rezerva na odchodné                         | 0                                  | 0             | 0             | 0        | 0                               |
| Rezerva na jubilejné odmeny                 | 0                                  | 0             | 0             | 0        | 0                               |
| Rezerva na znečistenie životného prostredia | 0                                  | 0             | 0             | 0        | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>          | <b>17 466</b>                      | <b>66 241</b> | <b>57 639</b> | <b>0</b> | <b>26 068</b>                   |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky            | 11 458                             | 19 402        | 11 458        | 0        | 19 401                          |
| Rezerva na normu strát - tovar              | 6 008                              | 15 340        | 14 682        | 0        | 6 667                           |
| Rezerva na nájomné                          | 0                                  | 2 104         | 2 104         | 0        | 0                               |
| Rezerva na režijné náklady predajní         | 0                                  | 29 395        | 29 395        | 0        | 0                               |
| Rezerva na reklamácie                       | 0                                  | 0             | 0             | 0        | 0                               |
| Nevyfakturované dodávky                     | 0                                  | 0             | 0             | 0        | 0                               |

V prechádzajúcom účtovnom období spoločnosť netvorila rezervy.

### Rezervy zákonné

#### *Nevyčerpané dovolenky*

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku na dovolenku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne je tvorená rezerva na súvisiace poistenie.

### Rezervy ostatné

#### *Norma strát*

Rezerva sa zaúčtuje vo výške 1% z tržieb – predaného tovaru.

## 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    |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Závazky z obchodného styku                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Dlhodobé nevyfakturované dodávky                                      | 0                   |                      | 0                |
| Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné záväzky v rámci kons. Celku                                   | 0                   | 0                    | 0                |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Dlhodobé zmeny na úhradu                                              | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                              | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                         | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé záväzky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Závazky z obchodného styku                                            | 166 955             | 860 855              | 1 027 810        |
| Nevyfakturované dodávky                                               | 0                   | 1 169                | 1 169            |
| Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné záväzky v rámci kons. Celku - MOF                             | 0                   | 808 197              | 808 197          |
| Ostatné záväzky v rámci kons. Celku - Althan                          | 0                   | 400 000              | 0                |
| Závazky voči zamestnancom                                             | 16 237              | 527                  | 16 764           |
| Sociálne poistenie                                                    | 10 164              | 0                    | 10 164           |
| Daňové záväzky a dotácie                                              | 4 407               | 0                    | 4 407            |
| Iné záväzky                                                           | 0                   | 3 477                | 3 477            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                       | <b>197 763</b>      | <b>2 074 224</b>     | <b>2 271 988</b> |

### 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                             | 860 855               | 0                                            |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka  | 166 955               | 0                                            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                          | <b>1 027 810</b>      | <b>0</b>                                     |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov | 0                     | 0                                            |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov      | 0                     | 0                                            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                            | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

Priemerná splatnosť obchodných záväzkov je 30 – 60 dní.

#### 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 |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>133</b>            | <b>0</b>                                     |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 694                   | 0                                            |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0                     | 0                                            |
| Ostatná tvorná sociálneho fondu            | 0                     | 0                                            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>694</b>            | <b>0</b>                                     |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>68</b>             | <b>0</b>                                     |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>759</b>            | <b>0</b>                                     |

Povinný prídelenie do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 0,6 %. Základom na určenie ročného prídelenia do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok 2014.. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde.

#### 5. Bankové úvery

Spoločnosť neúčtovala o bankových úveroch.

#### 6. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

| Názov položky                       | Men<br>a | Úrok<br>p.a. v<br>% | Dátum splatnosti                                | Suma istiny v<br>príslušnej mene<br>za bežné účtovné<br>obdobie | Suma istiny v<br>príslušnej mene<br>za bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|-------------------------------------|----------|---------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>             |          |                     |                                                 |                                                                 |                                                                                           |
| Závazok voči MOF Invest, a.s.       | EUR      | 2,00                | 30.6.2016/6 mes. od doručenia žiadosti veriteľa | 808 197                                                         | 0                                                                                         |
|                                     |          |                     |                                                 |                                                                 | 0                                                                                         |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>           |          |                     |                                                 |                                                                 |                                                                                           |
|                                     |          |                     |                                                 |                                                                 |                                                                                           |
|                                     |          |                     |                                                 |                                                                 |                                                                                           |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b> |          |                     |                                                 |                                                                 |                                                                                           |
|                                     |          |                     |                                                 | 0                                                               | 0                                                                                         |
|                                     |          |                     |                                                 |                                                                 |                                                                                           |
|                                     |          |                     |                                                 |                                                                 |                                                                                           |

## 7. Časové rozlíšenie pasív:

Spoločnosť neúčtovala o časovom rozlíšení pasív.

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť realizovala predaj služieb a tovaru len v rámci Slovenskej republiky.

Tržby z predaja služieb a tovaru sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | Tovar                 |                                              | Služby                |                                              | Spolu                 |                                              |
|---------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Tuzemsko      | 1 917 110             | 0                                            | 1 313                 | 0                                            | 1 918 423             | 0                                            |
| Zahraničie    | 0                     | 0                                            | 0                     | 0                                            | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>  | <b>1 917 110</b>      | <b>0</b>                                     | <b>1 313</b>          | <b>0</b>                                     | <b>1 918 423</b>      | <b>0</b>                                     |

### 2. Aktivácia, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o vývoji výnosov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
|                                                                          | 0                     | 0                                            |
|                                                                          | 0                     | 0                                            |
|                                                                          | 0                     | 0                                            |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>26 904</b>         | <b>0</b>                                     |
| výnosy z poistných udalostí                                              | 0                     | 0                                            |
| Tržby z predaja DHM a DNM                                                | 18 932                | 0                                            |
| Tržby z predaja materiálu                                                | 0                     | 0                                            |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                                   | 7 972                 | 0                                            |
| Pokuty z porušenia HZ                                                    | 0                     | 0                                            |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok                                           | 0                     | 0                                            |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>479</b>            | <b>0</b>                                     |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 0                     | 0                                            |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |                       |                                              |
| <b>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</b>              | <b>479</b>            | <b>0</b>                                     |
| Výnosové úroky                                                           | 375                   | 0                                            |
| Ostatné finančné výnosy                                                  | 104                   |                                              |
|                                                                          |                       |                                              |
| <b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>                                        | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

Ostatné finančné výnosy predstavujú prebytok cenín a rozdiel z tržieb vložených navyše.

### 3. Čistý obrat

| Názov položky             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržba za vlastné výroby   | 0                     | 0                                            |
| Tržba z predaj služieb    | 1 313                 | 0                                            |
| Tržba za tovar            | 1 917 110             | 0                                            |
| Výnosy zo zákazky         | 0                     | 0                                            |
| <b>Čistý obrat celkom</b> | <b>1 918 423</b>      | <b>0</b>                                     |

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>337 990</b>        | <b>0</b>                                     |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:                 | 0                     | 0                                            |
| náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 0                     | 0                                            |
| <b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>    | <b>337 990</b>        | <b>0</b>                                     |
| Náklady na prenájom mot.vozidiel                                          | 7 149                 | 0                                            |
| Náklady na nájomné a režijné náklady                                      | 156 185               | 0                                            |
| Náklady na spracovanie miezd a lízingových zamestnancov                   | 144 167               | 0                                            |
| Náklady na reklamu                                                        | 12 659                | 0                                            |
| Cestovné                                                                  | 1 411                 | 0                                            |
| Náklady na stravné lístky - provízie a poštovné                           | 13 549                |                                              |
| Ostatné náklady                                                           | 1 263                 |                                              |
| Opravy a udržiavanie strojov a zariadení                                  | 1 606                 | 0                                            |
| <b>Iné náklady na hospodársku činnosť</b>                                 | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| ZC predaného DHM                                                          | 0                     | 0                                            |
| Predané mater.zásoba v OC                                                 | 0                     | 0                                            |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>20 410</b>         | <b>0</b>                                     |
| manká a škody                                                             | 5 346                 | 0                                            |
| pokuty a penále                                                           | 3 047                 | 0                                            |
| odpis pohľadávky                                                          | 228                   | 0                                            |
| poistenie majetku                                                         | 7 106                 |                                              |
| ostatné prev.náklady                                                      | 4 684                 | 0                                            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>19 429</b>         | <b>0</b>                                     |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 0                     | 0                                            |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                     |                                              |
| <b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>              | <b>19 429</b>         | <b>0</b>                                     |
| debetné úroky                                                             | 1                     | 0                                            |
| úroky z pôžičiek Mof Holding                                              | 8 197                 | 0                                            |
| ostatné finančné náklady                                                  | 11 230                | 0                                            |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>                                        | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

## J. 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 | -526 528              | x   | x       | 0                                            | x   | x       |
| z toho teoretická daň 22 %          | x                     | 0   | 22,00 % | x                                            | 0   | 23,00 % |
| Daňovo neuznané náklady             | 15 473                | x   | x       | 0                                            | 0   | 0,00 %  |
| Výnosy nepodliehajúce dani          | 229                   | x   | x       | 0                                            | 0   | 0,00 %  |
| Umorenie daňovej straty             | 0                     | 0   | 0,00 %  | 0                                            | 0   | 0,00 %  |
| Spolu                               | 15 244                | 0   | 0,00 %  | 0                                            | 0   | 0,00 %  |
| Výsledok hospodárenia po zdanení    | -511 284              | x   | x       |                                              |     |         |
| Splatná daň z príjmov               | x                     | 0   | 0,00 %  | x                                            | 0   | 0,00 %  |
| Odložená daň z príjmov              | x                     | 0   | 0,00 %  | x                                            | 0   | 0,00 %  |
| Celková daň z príjmov               | x                     | 0   | 0,00 %  | x                                            | 0   | 0,00 %  |

## K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

- l. Spoločnosť nevedie údaje na podsúvahových účtoch.

## L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Informácie o podmienených záväzkoch

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky.

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

Spoločnosť v roku 2014 nevyplácala odmeny štatutárnym orgánom.

## N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami, medzi ktoré patria spoločnosti: MOF Invest, a.s., Althan, s.r.o., Chemes, a.s., Priemyselný park Chemes, s.r.o., MPC Cessi, a.s.

Spoločnosť MOF Invest, a.s.: poskytla spoločnosti Althan Trade, s.r.o. postúpenú pôžičku od Althan, s.r.o. vo výške 800 000 € + poskytuje priestory na prenájom

Spoločnosť Althan, s.r.o.: Althan Trade, s.r.o. realizuje nákup výrobkov (mäsa a mäsových výrobkov) na ich ďalší predaj od Althan, s.r.o., Althan Trade, s.r.o. má prenajaté vozidlá, Althan Trade, s.r.o. dodáva stravu spoločnosti Althan, s.r.o. a jej zamestnancom.

Spoločnosť Chemes, a.s.: prenajíma/predáva spoločnosti Althan Trade, s.r.o. motorové vozidlá, kancelárske zariadenia (ako je tlačiareň a výstupy z nej), zamestnancov na pracovné cesty ( inventúry tovaru na predajniach), produkty z kuchyne (chlebičky, šaláty) na ich ďalší predaj

Spoločnosť PP Chemes, s.r.o.: prenajíma spoločnosti Althan Trade, s.r.o. priestory - predajne

MPC Cessi, a.s. : Althan Trade, s.r.o. realizuje nákup výrobkov (cestovinárskych, pekárenských, cukrárenských) na ich ďalší predaj

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 Althan,s.r.o.          | 373                   |                                              |
| Pohľadávky z obchodného styku MPC Cessi, a.s.        | 1 532                 |                                              |
| <b>Spolu aktíva</b>                                  | <b>1 905</b>          | <b>0</b>                                     |
| Záväzky z obchodného styku Chemes, PP Chemes, s.r.o. | 33 720                | 0                                            |
| Záväzky z obchodného styku Althan,s.r.o.             | 365 939               |                                              |
| Ostatné dlhodobé záväzky Mof Invest, a.s.            | 1 080                 | 0                                            |
| Ostatné dlhodobé záväzky MPC Cessi, a.s.             | 223 961               |                                              |
| <b>Spolu pasíva</b>                                  | <b>624 700</b>        | <b>0</b>                                     |

## O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE

## P. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2014 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia obchodnej spoločnosti za rok 2014.

## Q. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

| Položka vlastného imania                                        | Bežné účtovné obdobie              |           |        |         |                                 |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|                                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                                 | 5 000                              | 0         | 0      | 0       | 5 000                           |
| 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                               |
| Emisné ážio                                                     | 0                                  | 0         | 0      | 0       | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                        | 0                                  | 0         | 0      | 0       | 0                               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný 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                               |
| Zákonný rezervný fond                                           | 0                                  | 0         | 0      | 0       | 0                               |
| Nedeliteľný fond                                                | 0                                  | 0         | 0      | 0       | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                | 0                                  | 0         | 0      | 0       | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                 | 0                                  | 0         | 0      | 0       | 0                               |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                | 0                                  | 0         | 0      | 0       | 0                               |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie                  | 0                                  | 0         | 0      | 0       | 0                               |
| Vyplatené dividendy                                             |                                    |           |        |         |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                |                                    |           |        |         |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa          |                                    |           |        |         |                                 |