

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	48	34
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	48	38
počet vedúcich zamestnancov	0	0

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti ALTHAN Trade, s.r.o. Humenné k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia obchodnej spoločnosti ALTHAN Trade, s.r.o. bola schválená riadna účtovná závierka spoločnosti za rok 2014 dňa 10.11.2015.

6. 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 2015 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 2014 nastali v platnej účtovnej legislatíve tieto zmeny:

- zmena v daňových a nedaňových výdavkoch,
- zmluvné pokuty, poplatky z omeškania, úroky z omeškania, paušálne náhrady nákladov spojených s uplatnením pohľadávok nie sú od 1.1.2015 daňovým výdavkom,
- vymedzenie nákladov na služby, ktoré sú súčasťou základu dane až po zaplatení
- z daňovo uznaných výdavkov sa vypúšťajú rezervy na nevyfakturované dodávky a služby, zostavenie a overenie účtovnej závierky a výročnej správy ,
- zmeny odpisových skupín – zavádza sa 6 odpisových skupín
- obmedzenia pri odpisovaní a prenášaní luxusných automobilov

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 prenajíateľa 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 prenajíateľa 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 predať 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 hodnotu. 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 (tvorbu opravnej položky).

f) 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.

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 prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok prenajatý 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 2015 je 22%.

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) Cudzia mena

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

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 2,6 - 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 - Bnudovy, 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 2015 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	11 914	13 750	821 066	0	0	0	846 730
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	806	0	0	0	0	0	806
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 108	13 750	821 066	0	0	0	845 924
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 390	1 604	95 791	0	0	0	98 785
Prírastky	0	2 934	2 750	164 213	0	0	0	169 897
Úbytky	0	806	0	0	0	0	0	806
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 518	4 354	260 004	0	0	0	267 876
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	10 524	12 146	725 275	0	0	0	747 945
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 590	9 396	561 062	0	0	0	578 048

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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. 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	0	147 330	507 955	0	0	0	0	0	655 285
Prírastky	0	0	1 027	0	0	0	1 027	0	2 053
Úbytky	0	30 381	53 729	0	0	0	1 027	0	85 136
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	116 949	455 253	0	0	0	0	0	572 202
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 169	88 274	0	0	0	0	0	92 443
Prírastky	0	35 471	186 026	0	0	0	0	0	221 497
Úbytky	0	30 381	53 729	0	0	0	0	0	84 109
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 259	220 572	0	0	0	0	0	229 831
Opravné položky									
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
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	143 161	419 680	0	0	0	0	0	562 841
Stav na konci účtovného obdobia	0	107 690	234 681	0	0	0	0	0	342 371

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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
Prvotné ocenenie									
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
Oprávky									
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
Opravné položky									
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
Zostatková hodnota									
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 €, peniaze v trezore v hodnote 7000 € a peniaze a ceniny pri preprave v hodnote 2500 €)– pre prípad jeho poškodenia živelnou udalosťou, krádež, lúpež, vandalizmus. Celkové náklady ročného poistenia predstavujú sumu 7446,40 €.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Hodnota za bezprostredne predch. účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	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 sú zahrnuté v nákladoch ročného poistenia dlhodobého majetku.

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:

Bežné účtovné obdobie			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
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
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	35 442	53 957	89 399
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku /Althan/	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	14 233	14 233
Krátkodobé pohľadávky spolu	35 442	68 190	103 632

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
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
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
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
Krátkodobé pohľadávky spolu	132 048	172 087	304 135

Pohľadávky z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	24 740	159 600
Pohľadávky v lehote splatnosti	35 442	104 223
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	29 217	
Krátkodobé pohľadávky spolu	89 399	263 823
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

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

Opis predmetu záložného práva	Bezprostredne predchádzajúce 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 31.12.2015 neboli žiadnym spôsobom obmedzené peňažné prostriedky na bankových účtoch spoločnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 577	11 163
Bežné bankové účty	69 521	72 861
Bankové účta termínované	75 098	84 024
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	75 098	84 024

b) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok

c) Obmedzené práva pri nakladaní s krátkodobým finančným majetkom

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

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:	1 820	1 950
poistenie majetku rok 2016	212	342
nájomné	1 600	1 609
doména althantrade.sk rok 2016	8	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	3 879
		3 879

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 neevviduje k 31. decembru 2015 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 Q.

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

Na základe Valného zhromaždenia sa rozhodlo, že účtovná strata za predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 526 527,66 € bude preúčtovaná na neuhradenú stratu minulých rokov v zmysle platných predpisov

2. Rezervy

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	0	0	0	0
Rezerva na jubilejné odmeny	0	0	0	0	0
Rezerva na znečistenie životného prostredia	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	26 068	77 283	74 574	0	28 777
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	19 402	22 789	19 402	0	22 789
Rezerva na normu strát - tovar	6 667	22 749	22 383	0	7 033
Rezerva na nájomné				0	0
Rezerva na režijné náklady predajní		32 789	32 789	0	0
Rezerva na reklamácie	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	-1 044	0	0	-1 044

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	0	0	0	0
Rezerva na jubilejné odmeny	0	0	0	0	0
Rezerva na znečistenie životného prostredia	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 466	66 241	57 639	0	26 068
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

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:

Bežné účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	0	0	0
Dlhodobé nevyfakturované dodávky	0		0
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci kons. Celku	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddávky	0	0	0
Dlhodobé zmeny na úhradu	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	132 747	880 034	1 012 781
Nevyfakturované dodávky	0	10 705	10 705
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci kons. Celku - MOF	0	806 619	806 619
Ostatné záväzky v rámci kons. Celku - Althan	0	400 000	0
Záväzky voči zamestnancom	20 264	527	20 791
Sociálne poistenie	13 664	0	13 664
Daňové záväzky a dotácie	13 511	0	13 511
Iné záväzky	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	180 186	2 097 885	2 278 071

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	0	0	0
Dlhodobé nevyfakturované dodávky	0		0
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci kons. Celku	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddávky	0	0	0
Dlhodobé zmeny na úhradu	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	166 955	860 855	1 027 810
Nevyfakturované dodávky	0	1 169	1 169
Záväzky 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
Záväzky 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
Krátkodobé záväzky spolu	197 763	2 074 224	2 271 988

b) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov z obchodného styku (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	880 034	860 855
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		166 955
Závazky v lehote splatnosti	132 747	
Krátkodobé záväzky spolu	1 012 781	1 027 810
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

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
Začiatkový stav sociálneho fondu	759	133
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 698	694
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorná sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 698	694
Čerpanie sociálneho fondu	2 456	68
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	759

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 2015. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde.

5. Bankové úvery

Spoločnosť neučtovala o bankových úveroch.

6. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Men a	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					
Krátkodobé pôžičky					
Závazok voči MOF Invest, a.s.	EUR	0,00%	31.12.2017	806 619	808 197
Krátkodobé finančné výpomoci					
				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	3 180 633	1 917 110	1 381	1 313	3 182 014	1 918 423
Zahraničie	0	0	0	0	0	0
Spolu	3 180 633	1 917 110	1 381	1 313	3 182 014	1 918 423

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	72 553	26 904
výnosy z poistných udalostí		0
Tržby z predaja DHM a DNM	42 075	18 932
Tržby z predaja materiálu/drobného majetku	1 823	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	22 983	7 972
Výnosy z odpísaných pohľadávok	5 672	0
Finančné výnosy, z toho:	33	479
Kurzové zisky, z toho:		0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	33	479
Výnosové úroky	32	375
Ostatné finančné výnosy	1	104
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

Ostatné finančné výnosy predstavujú náhrady škôd, náhrady manka a ostatné.

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky	0	0
Tržba z predaj služieb	1 381	1 313
Tržba za tovar	3 180 633	1 917 110
Výnosy zo zákazky	0	0
Čistý obrat celkom	3 182 013	1 918 423

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:	305 220	337 990
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	0
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	305 220	337 990
Náklady na prenájom mot.vozidiel	10 038	7 149
Náklady na nájomné a režijné náklady	199 615	156 185
Náklady na spracovanie miezd a lízingových zamestnancov	49 839	144 167
Náklady na reklamu	8 276	12 659
Cestovné	3 047	1 411
Náklady na stravné lístky - provízie a poštovné	18 218	13 549
Ostatné náklady	11 333	1 263
Opravy a udržiavanie strojov a zariadení	4 854	1 606
Iné náklady na hospodársku činnosť	40 622	0
ZC predaného DHM	40 622	0
Predané mater.zásoba v OC		0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	26 447	20 410
manká a škody	4 651	5 346
pokuty a penále	10 148	3 047
odpis pohľadávky	6 711	228
poistenie majetku	338	7 106
ostatné prev.náklady	4 599	4 684
Finančné náklady, z toho:	31 412	19 429
Kurzové straty, z toho:		0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	31 412	19 429
debetné úroky	1	1
úroky z pôžičiek Mof Holding	6 619	8 197
ostatné finančné náklady	24 792	11 230
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

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	-635 098	x	x	-526 528	x	x
z toho teoretická daň 22 %	x	0	22,00 %	x	0	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	105 269	x	x	15 473	x	x
Výnosy nepodliehajúce dani	5 242	x	x	229	x	x
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	100 027	0	0,00 %	15 244	0	0,00 %
Výsledok hospodárenia po zdanení	-535 071	x	x	-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 2015 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 k 31.12.2015 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.	0	373
Pohľadávky z obchodného styku MPC Cessi, a.s.	582	1 532
Spolu aktíva	582	1 905
Záväzky z obchodného styku Chemes, PP Chemes, s.r.o.	116 027	33 720
Záväzky z obchodného styku Althan,s.r.o.	758 326	365 939
Ostatné dlhodobé záväzky Mof Invest, a.s.	0	1 080
Záväzky z obchodného styku MPC Cessi, a.s.	77 391	223 961
Spolu pasíva	951 744	624 700

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

P. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia obchodnej spoločnosti za rok 2015.

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
Neuhradená strata minulých rokov	0	526 528	0	0	526 528
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	526 528	0	526 528	0	0
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce 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
Neuhradená 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					