

P O Z N Á M K Y
k účtovnej závierke k 31. decembru 2015

Zostavené dňa:

21.06.2016

OBSAH

A.	Informácie o účtovnej jednotke.....	3
B.	Informácie o orgánoch a spolčníkoch účtovnej jednotky	4
C.	Informácie o konsolidovanom celku	4
D.	Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach	5
E.	Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach	6
F.	Informácie o údajoch na strane aktív súvahy	8
G.	Informácie o údajoch na strane pasív súvahy	17
H.	informácie o výnosoch	21
I.	Informácie o nákladoch.....	23
J.	Informácie o daniach z príjmov	24
K.	Informácie o PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH	25
L.	Informácie o INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH	26
M.	Informácie o VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI.....	27
N.	Informácie o EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI a SPRIAZNENÝCH osôb	28
O.	Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky	28
P.	Informácie o prehľade zmien Vlastného imania	29

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

MILEX GALANTA, a.s.
Školská 2
924 19 Galanta

IČO: 341 277 47
DIČ: 2020371298
IČ DPH: SK2020371298

Spoločnosť MILEX GALANTA, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 25. mája 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 1. októbra 1995 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sa, vložka 129/T).

b) Činnosťami Spoločnosti sú:

- nákup a predaj mlieka a mliečnych výrobkov
- spracovanie mlieka, výroba mliečnych výrobkov
- sprostredkovanie obchodu v oblasti spracovania a úpravy mlieka
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkooobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- faktoring a forfaiting
- prenájom hnuteľných vecí – leasing
- prieskum trhu a verejnej mienky
- obstarávateľská činnosť spojená so správou a prenájomom nehnuteľností
- skladovanie okrem verejných skladov.

c) Priemerný evidenčný počet zamestnancov

Priemerný evidenčný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2015 bol 8, z toho 2 vedúcich zamestnancov (v roku 2014 bol 9, z toho 2 vedúcich zamestnancov).

Tabuľka č. 1 Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	9
počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) Neobmedzené ručenie v inej účtovnej jednotke

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti 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.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29. septembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH A SPOLČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**a) Mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a mená a priezviská alebo obchodné mená a názvy iných orgánov účtovnej jednotky**

<u>Predstavenstvo:</u>	Joseph El Aour, predseda predstavenstva Amine El - Aour, člen predstavenstva Klaudia Kászová - členka predstavenstva Isabelle El Aour - členka predstavenstva Anikó Mézesová - členka predstavenstva
<u>Dozorná rada:</u>	Hilda Agoshian, predsedkyňa dozornej rady Aline El - Aour, členka dozornej rady Lina El Abiad Ep. Tarek Fares - členka predstavenstva

b) Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 2 Štruktúra akcionárov

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
AMINE AOUR Middle East Foods S.A.L., 13, Youssef Hani Street, Bejrút, LIBANON	7 181 671	100	100	
Spolu	7 181 671	100	100	

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť konsolidovanú účtovnú závierku nezostavuje.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

- (a) **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**
Pri vedení účtovníctva sú uplatňované a dodržiavané zásady stanovené v Zákone o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. a Účtovnej osnove a postupov účtovania pre podnikateľov, ako aj ostatné platné právne predpisy a zásady pre vedenie účtovníctva.
- (b) **Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy**
Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy sú uvedené v bode F
- (c) **Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy**
Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy sú uvedené v bode G.
- (d) **Informácie o výnosoch**
Informácie o výnosoch sú uvedené v bode H.
- (e) **Informácie o nákladoch**
Informácie o nákladoch sú uvedené v bode I.
- (f) **Informácie o daniach z príjmov**
Informácie o daniach z príjmov sú uvedené v bode J.
- (g) **Informácie o údajoch na podsúvahových účtov**
Informácie o údajoch na podsúvahových účtov sú uvedené v bode K.
- (h) **Informácie o iných aktívach a pasívach**
Informácie o iných aktívach a pasívach sú uvedené v bode L.
- (i) **Informácie o spriaznených osobách**
Informácie o spriaznených osobách sú uvedené v bode N.
- (j) **Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia**
Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia sú uvedené v bode O.
- (k) **Informácie o prehľade zmien vlastného imania**
Informácie o prehľade zmien vlastného imania sú uvedené v bode P.
- (l) **Informácie o prehľade peňažných tokov**
Informácie o prehľade peňažných tokov sú uvedené v bode R a S.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

- a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).
- b) Účtovná jednotka nezmenila použité účtovné metódy.
- c) Spôsoby oceňovania majetku

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod).

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2.400,- EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 3 Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
softvér	1	jednorazový odpis	100
oceniteľné práva (licencia)	1	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1.700,- EUR a nižšia sa začleňuje do spotreby. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 4 Aktuálny odpisový plán za rok 2015 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania
6. odpisová skupina	65 rokov	lineárna
5. odpisová skupina	65 rokov	lineárna
4. odpisová skupina	30 rokov	lineárna
3. odpisová skupina	20 rokov	lineárna
2. odpisová skupina	12 rokov	lineárna
1. odpisová skupina	12 rokov	lineárna

Zásoby

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. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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

zahrnuje 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.

Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

Nedokončená výroba a výrobky na sklade sú oceňované vo vlastných nákladoch výroby. Zahnutá je výrobná réžia. Nezahrňuje sa správna réžia.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutné pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na: dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti, možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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.

Leasing

Majetok prenajatý na základe finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Tabuľka č. 5 Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku – Bežné účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		53 090	4 843					57 933
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		53 090	4 843	0	0	0	0	57 933
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		53 090	4 843					57 933
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		53 090	4 843	0	0	0	0	57 933
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia								0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 6 Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		53 090	4 843					57 933
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		53 090	4 843	0	0	0	0	57 933
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		53 090	4 843					57 933
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		53 090	4 843	0	0	0	0	57 933
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia								0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 7 Informácie o dlhodobom hmotnom majetku – Bežné účtovné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	537 031	4 532 901	3 444 860						8 514 792
Prírastky			8 742						8 742
Úbytky		17 995	65 479						83 474
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	537 031	4 514 906	3 388 123	0	0	0	0	0	8 440 060
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 446 449	3 170 697						5 617 146
Prírastky		48 818	33 243						82 061
Úbytky		17 995	65 479						83 474
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 477 272	3 138 461	0	0	0	0	0	5 615 733
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	537 031	2 086 452	274 163	0	0	0	0	0	2 897 646
Stav na konci účtovného obdobia	537 031	2 037 634	249 662	0	0	0	0	0	2 824 327

Tabuľka č. 8 Informácie o dlhodobom hmotnom majetku – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	537 031	4 532 901	3 545 103						8 615 035
Prírastky									0
Úbytky			100 243						100 243
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	537 031	4 532 901	3 444 860	0	0	0	0	0	8 514 792
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 397 983	3 238 125						5 636 108
Prírastky		48 466	32 815						81 281
Úbytky			100 243						100 243
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 446 449	3 170 697	0	0	0	0	0	5 617 146
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	537 031	2 134 918	306 978	0	0	0	0	0	2 978 927
Stav na konci účtovného obdobia	537 031	2 086 452	274 163	0	0	0	0	0	2 897 646

Poistenie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:

Poistenie dlhodobého hmotného majetku (súboru budov a stavieb, nehnuteľných vecí, nie pozemkov), hnutel'ných vecí (DHIM a HIM), zásob, peňazí, cenín a preprava peňažných zásielok je v poisťovni Allianz –Slovenská poisťovňa, a.s.

- Druhy poistenia: - pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou pohromou
- poistenie pre prípad krádeží a lúpeží,
- poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia stroja,
- poistenie pre prípad zodpovednosti za škodu.

Záložné právo na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok:

Neexistuje žiadne záložné právo na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlasťní žiadny dlhodobý finančný majetok

Zásoby

Tabuľka č. 9 Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP na konci účtovného obdobia
				z účtovníctva	
a	b	c	d	e	f
Materiál	13 389				13 389
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	100			100	0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	13 489	0	0	100	13 389

Pohľadávky

Tabuľka č. 10 Informácie o opravných položkách k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	15 453	18 230	15 453		18 230
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	15 453	18 230	15 453	0	18 230

Tabuľka č. 11 Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok 1.)

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	0		0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 250	24 043	26 293
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	676		676
Iné pohľadávky	407		407
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 333	24 043	27 376

Tabuľka č. 12 Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok 2.)

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	24 043	23 091
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 333	4 493
Krátkodobé pohľadávky spolu	27 376	27 584
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Pohľadávky a zásoby zabezpečené záložným právom:

Pohľadávky a zásoby zabezpečené záložným právom neexistujú.

Pohľadávky a zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo:

Pohľadávky a zásoby na ktoré je zriadené záložné právo neexistujú.

Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané „pokladnica a ceniny“ a bežný účet v banke VÚB GALANTA Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

Tabuľka č. 13 Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	9 558	10 964
Bežné bankové účty	3 751	9 736
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	13 309	20 700

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

Krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať neexistuje.

Časové rozlíšenie

Tabuľka č. 14 Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 477	2 664
telefónne poplatky	47	102
internet	201	95
odborná literatúra	53	53
poistné	1 632	1 824
upgrade softwaru	544	590
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 975	1 990
refundácia pokuty	0	0
vyfakturovaná položka za použitú energiu	1 975	1 990

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Informácie o vlastnom imaní**

- 1.) Počet akcií: 121910
Forma: akcie na doručiteľa
Podoba: zaknihované
Menovitá hodnota: 33,193919 EUR

a

Počet akcií: 95000
Druh: kmeňové
Forma: akcie na doručiteľa
Podoba: zaknihované
Menovitá hodnota: 33,000000 EUR.
Jediný stopercentný akcionár: AMINE AOUR Middle East Foods S.A.L.

- 2.) Rozsah splatenia základného imania: 7 181 670,665290 EUR.
Hodnota upísaného základného imania: 7 181 670,665290 EUR.
- 3.) Strata vykázaná v bezprostrednom predchádzajúcom účtovnom období bola zaúčtovaná ako „Neuhradená strata minulých rokov“.

Tabuľka č. 15 Informácie o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	77 877,00
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	77 877,00
Iné	
Spolu	77 877,00

b) Rezervy

Tabuľka č. 16 Informácie o rezervách – bežné účtovné obdobie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 301	1 789	3 301	0	1 789
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	3 301	1 789	3 301		1 789
audit	0	0	0		0

Tabuľka č. 17 Informácie o rezervách – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 798	3 301	4 798		3 301
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	4 798	3 301	4 798		3 301
audit	0	0	0		0

Všetky rezervy vytvorené Spoločnosťou v roku 2015 budú zúčtované v roku 2016.

c) **Závazky**
Vid. tabuľku č. 18

d) **Závazky**
Vid. tabuľku č. 18

Tabuľka č. 18 Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	899146	703362
Krátkodobé záväzky spolu	899146	703362
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	25329	24867
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	25329	24867

e) **Závazky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia**
Závazky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia neexistujú.

f) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku

Tabuľka č. 19 Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	0,19	0,19
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	-114 208
Zaúčtovaná ako náklad	0	-114 208
Zaúčtovaná do vlastného imania		

g) Závazky zo sociálneho fondu

Tabuľka č. 20 Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	30	36
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	386	354
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	386	354
Čerpanie sociálneho fondu	400	360
Konečný zostatok sociálneho fondu	16	30

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a podobné potreby zamestnancov.

h) Vydané dlhopisy
Spoločnosť nevydala žiadne dlhopisy

i) Úvery a pôžičky
Spoločnosť nemá žiadne úvery ani pôžičky.

j) Časové rozlíšenie

Tabuľka č. 21 Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	964	964
nájomné	964	964

k) Deriváty
Spoločnosť nemá žiadne deriváty.

l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi
Spoločnosť nemá ani majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi.

m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu
Majetok prenajatý na základe finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

V roku 2015 spoločnosť nepredávala vlastné výrobky, z dôvodu, že výroba je dočasne pozastavená.

Tabuľka č. 22 a Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
nájomné	16 308	18 343				
Spolu	16 308	18 343				

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Tabuľka č. 22 b Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	100	100	-100	0	
Výrobky						
Zvieratá						
Spolu	0	100	100	-100	0	
Manká a škody	x	x	x			
Reprezentačné	x	x	x			
Dary	x	x	x			
Iné	x	x	x	0	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-100	0	

c) Opis a suma významných položiek pri aktivácii nákladov

Vid. tabuľku č. 23

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Vid. tabuľku č. 23

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Vid. tabuľku č. 23

f) Suma položiek mimoriadnych výnosov

Vid. tabuľku č. 23

Tabuľka č. 23 Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	18 046	108 847
Tržby z prenájmu	16 308	18 343
Výnosy z odpísaných pohľadávok		
Predaný hmotný majetok	738	82 400
Ostatné	1 000	8 104
Finančné výnosy, z toho:	122	2
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	122	2
úroky z omeškania	121	
bankové úroky	1	2

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 24 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	16 308	18 343
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	18 046	0
Čistý obrat celkom	34 354	18 343

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

- a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby je znázornený v tabuľke č. 25.
- b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti je znázornený v tabuľke č.25.
- c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát je znázornený v tabuľke č.25.
- d) Spoločnosť neúčtovala o mimoriadnych nákladoch, t.j. mimoriadne náklady nemala.

Tabuľka č. 25 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	13 824	20 109
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	13 824	20 109
telefónne poplatky, internet, poštovné, letecké zásielky	4 031	4 031
opravy a udržovanie	693	672
právne a notárske služby	2 312	2 562
stočné	6 788	12 844
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	187 796	187 363
náklady na spotrebu energií	21 627	12 255
odpisy dlh. hmot. a nehmotného majetku	82 061	81 281
mzdové náklady	70 157	67 862
poistenie majetku	10 226	10 311
daně a poplatky	25 352	27 909
Finančné náklady, z toho:	10 965	11 168
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	10 245	10 648
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10 245	10 648
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	720	520
bankové poplatky	720	520
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:

Tabuľka č. 26 Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-280 988	x	x	-192 086	x	x
teoretická daň	x	0	19,00 %	x	0	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	95 635	0	0,00 %	23 411	0	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00 %	-136	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-185 353	0	19,00 %	-168 811	0	19,00 %
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x		0,00%	x		0,00%
Celková daň z príjmov	x	0	0,00%	x	0	0,00%

Spoločnosť prestala účtovať o odloženej dane. Umorovanie daňovej straty Spoločnosť neuplatňuje z dôvodu nepriaznivého hospodárskeho výsledku – straty za rok 2015.

K. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Na podsúvahových účtoch Spoločnosť sleduje hodnotu paliet, ostatných obalov a prepraviek v používaní.

Tabuľka č. 27 Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky	1 166	6 743

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Spoločnosť má ešte tento záväzok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe:

Spoločnosť musí vysporiadať všetky zvyšné pozemky v katastri mesta Sereď, na ktorých má umiestnené skladovacie priestory a ešte nie sú vysporiadané niektoré pozemky v tomto katastri.

**M. INFORMÁCIE O VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV,
DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 20.753- EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 20.753,- EUR).

Tabuľka č. 28 Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody	členov orgánov			členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie			Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		
a	účtovné obdobie			účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	14 339	6 414				
	14 339	6 414				
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI
A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť má tieto transakcie v roku 2015 so svojim 100% vlastníkom.

Tabuľka č. 29 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
dlhodobé pôžičky vrátane úrokov	1	899 146	703 332
prijaté preddavky na nákup syrov	2	0	0

Kód druhu obchodu:

01 – úver, pôžička

02 – preddavky

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

Po dni, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, t.j. k 31. decembru 2015 nenastali žiadne významné udalosti.

P. INFORMÁCIE O PREHĽADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 30 Informácie o zmenách vlastného imania – Bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 181 671				7 181 671
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	3 100 694				3 100 694
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	6 869				6 869
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	154 134				154 134
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-8 123 314	-77 877			-8 201 191
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		-281 948			-281 948
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Tabuľka č. 31 Informácie o zmenách vlastného imania –Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 181 671				7 181 671
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	3 100 694				3 100 694
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	6 869				6 869
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	154 133				154 133
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-8 094 074	-28 029			-8 122 103
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		-77 877			-77 877
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo dňa 29. septembra 2015 o prevode straty za rok 2014 na neuhradené straty minulých rokov.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 281 948,- EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:
– prevod tejto straty na neuhradenú stratu minulých rokov.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v stanovách Spoločnosti.