

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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

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

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 18. júla 2016.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MOF HOLDING, a.s., Krížna 56, 821 08 Bratislava. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť MOF HOLDING, a.s..

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle spoločnosti MOF HOLDING, a.s., Krížna 56, 821 08 Bratislava.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Oslobodenie z dôvodu nevýznamnosti dcérskych účtovných jednotiek

Spoločnosť je na základe § 22 ods. 12 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože zostavením len individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti sa významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

Názov

Sídlo

ALTHAN Trade, s.r.o.

Chemlonská 1, 066 01 Humenné

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 60 (v účtovnom období 2015 bol 54).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 61, z toho 2 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2015 to bolo 59 zamestnancov, z toho 2 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 resp. výročnou správou a bola uložená do registra účtovných závierok 28. decembra 2016.

8. Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného spoločníka MOF INVEST, a.s. schválila spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o., Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 dňa 12. augusta 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia

Ing. Vladimír Skoupil
Ing. Richard Gavaľa

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti bola v roku 2016 takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
MOF INVEST, a.s.	6 639	100	100
Spolu	6 639	100	100

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

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

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

Spoločnosť vykázala zisk za rok 2016 vo výške 5 tisíc EUR a k 31. decembru 2016 záporné vlastné imanie v sume 32 tisíc EUR. Súčasne k tomuto dátumu krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok Spoločnosti o 3 679 tisíc EUR.

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

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

Spoločnosť v kríze

Pomer vlastného imania a záväzkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 je menej ako 6 ku 100. Spoločnosť je v zmysle Obchodného zákonníka od 1.1.2017 v úpadku.

V zmysle § 3 zákona o konkurze a reštrukturalizácii spoločnosť je v úpadku, ak je predĺžená alebo platobne neschopná (insolventná). Podľa § 67a Obchodného zákonníka spoločnosti hrozí úpadok, ak pomer vlastného imania a záväzkov je menej ako 4 ku 100 (6 ku 100 v roku 2017, 8 ku 100 v roku 2018 a ďalších).

Podľa § 67b Obchodného zákonníka štatutárny orgán spoločnosti, ktorý zistil alebo s prihladením na všetky okolnosti mohol zistiť, že spoločnosť je v kríze, je povinný v súlade s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starostlivosti urobiť všetko, čo by v obdobnej situácii urobila iná rozumne starostlivá osoba v obdobnom postavení na jej prekonanie.

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	3	5	2	4	9	2		
DIČ	2	0	2	2	6	8	2	2	7	7

Na financovanie projektu „Zvýšenie energetickej efektívnosti výroby a spotreby energetických médií v spoločnosti Althan, s.r.o. čerpala spoločnosť od 10.08.2015 strednodobý úver vo výške 200 000 EUR. Úver je zabezpečený Ručiteľskou listinou spoločnosti Althan Trade, s.r.o., Zmluvou o poradií uspokojovania pohľadávok, Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam, Zmluvou o zriadení záložného práva k hnuťnej veci, Zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti. Nehnuteľným majetkom sa zaručil Priemyselný park Chemes, s.r.o. Úver bol splatený k 3.5.2016.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

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

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

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. V roku 2016 došlo k prehodnoteniu dĺžok životnosti jednotlivých položiek majetku vo vzťahu k ich skutočnému využívaniu a teda k úprave odpisového plánu.

Dlhodobý nehmotný majetok

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

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania, alebo sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

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

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Dlhodobý hmotný majetok

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

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

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

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala o dotácii. Spoločnosť účtovala o dotácii prechádzajúce účtovné obdobie, to je rok 2015, na obstaranie dlhodobého hmotného majetku zo Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry.

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

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

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku. Pre viac informácií pozri bod D.18.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	3	5	2	4	9	2		
DIČ	2	0	2	2	6	8	2	2	7	7

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

6. Zásoby

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

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

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

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

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

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

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

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	3	5	2	4	9	2		
DIČ	2	0	2	2	6	8	2	2	7	7

7. Pohľadávky

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

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

8. Krátkodobý finančný majetok

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

Spoločnosť o tomto druhu majetku neúčtuje.

9. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou.

10. Finančné účty

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

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

11. Emisné kvóty

Spoločnosť neúčtovala o emisných kvótach.

Pri účtovaní emisných kvót by sa Spoločnosť riadila nasledovnými postupmi:

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

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

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

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

12. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

13. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	3	5	2	4	9	2		
DIČ	2	0	2	2	6	8	2	2	7	7

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

14. 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.

15. Rezervy

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

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

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

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné sa vytvára v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2016 a tvorí sa na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

Spoločnosť neúčtovala v roku 2016 o rezerve na odstupné.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	3	5	2	4	9	2		
DIČ	2	0	2	2	6	8	2	2	7	7

Rezerva na emisie

Rezervu na vypustené emisie do ovzdušia Spoločnosť netvorí.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

16. Zamestnanecké požitky

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

17. Daň z príjmov splatná a odložené dane

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 22 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odložený daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

18. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

19. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	3	5	2	4	9	2		
DIČ	2	0	2	2	6	8	2	2	7	7

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

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

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

20. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

21. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyradenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ťarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ťarchu účtu 662 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	3	5	2	4	9	2		
DIČ	2	0	2	2	6	8	2	2	7	7

22. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z maklérskeho odhadu. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

23. 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 ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

24. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	3	5	2	4	9	2		
DIČ	2	0	2	2	6	8	2	2	7	7

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

25. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

26. Porovnateľné údaje

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

27. Oprava chýb minulých období

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

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 28 a 29.

Spoločnosť má v nájme formou *finančného prenájmu* 7 osobných a 9 nákladných motorových vozidiel. Obstarávacia cena osobných áut bola 56 416,67 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2015: 25 101,45 EUR, k 31. decembru 2016: 15 155,76 EUR).

Obstarávacia cena nákladných áut bola 276 000,00 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2015: 138 006,54 EUR, k 31. decembru 2016: 110 406,54 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok). Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti F.2.

V priebehu roka 2016 Spoločnosť obstarala dlhodobý hmotný majetok, ktorý ma charakter vypracovania projektovej dokumentácie ku kogeneračnej jednotke v obstarávacej cene 15 310 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Spoločnosť v roku 2015 obstarala v rámci Zmluvy o poskytnutí NFP dodávateľským spôsobom hnutelný a nehnuteľný majetok, ktorý k 31. decembru 2015 vykazuje ako svoj majetok.:

Obstaranie nehnuteľného majetku v roku 2015

Názov dlhodobého hmot. majetku	Obstarávacia cena	Dátum zaradenia	ZC k 31.12.2015
- spevnená plochu	13 520,22 EUR	01.10.2015	13 351,23 EUR
- technická miestnosť	41 630,22 EUR	01.10.2015	41 109,84 EUR
Celkom	55 150,44 EUR,		

Hnuteľný majetok

Názov dlhodobého hmot. majetku	Obstarávacia cena	Dátum zaradenia	ZC k 31.12.2015
- kogeneračná jednotka	158 145,00 EUR	01.10.2015	156 168,18 EUR
- spalínový kotol	109 530,00 EUR	01.10.2015	108 160,86 EUR
- zásobník TUV	3 050,00 EUR	01.10.2015	2 973,74 EUR
- nádrž napájacej vody	7 600,00 EUR	01.10.2015	7 504,99 EUR
- riadiaci systém MaR	1 973,44 EUR	01.10.2015	1 924,09 EUR
- prevádzkový rozvod silnoprúdu	7 536,31 EUR	01.10.2015	7 442,11 EUR
- vyvedenie elektrického výkonu	22 085,15 EUR	01.10.2015	21 809,09 EUR
- potrubné rozvody	47 228,54 EUR	01.10.2015	46 638,17 EUR
Celkom	357 148,44 EUR		

Na obstaranie tohto majetku bola na základe Zmluvy o poskytnutí NFP zo dňa 6. apríla 2014, reg. číslo KaHR-21SP-1301/0145/60, ITMS kód projektu 25120120145 poskytnutá dotácia vo výške 217 594,93 EUR. V dôsledku toho je na položky kogeneračná jednotka a spalínový kotol zriadené záložné právo na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na hnutelné veci č. KaHR-21SP-1301/0145/60/ZZ01 v prospech Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry. Ostatné položky dlhodobého majetku nepodliehajú záložnému právu. Obstarávacia cena celej investície bola 412 298,88 EUR.

V roku 2016 Spoločnosť vyradila z evidencie majetku:

Názov dlhodobého hmot. majetku	Obstarávacia cena	Dátum vyradenia	ZC pri vyradení
- Škoda Fabia HE 047 BP.	7 000,00 EUR	05.01.2016	3 500,17 EUR
- Škoda Fabia HE 664 BP	5 333,00 EUR	05.03.2016	2 444,62 EUR
Celkom	12 333,00 EUR		5 944,79 EUR

K dlhodobému hmotnému majetku neboli v roku 2016 tvorené žiadne opravné položky.

Dlhodobý hmotný majetok – stroje pre výrobu a spracovanie mäsových výrobkov - je poistený pre prípad škôd spôsobených náhodnou škodovou udalosťou až do výšky 2 790 tis. EUR.

Hnuteľný majetok – výrobné a prevádzkové zariadenie – je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou, vodou z vodovodného potrubia, nárazom do výšky 3 258 tis. EUR (v roku 2015 2 900 tis. EUR). V roku 2016 bol na tieto riziká poistený aj nehnuteľný majetok do výšky 42 tis. EUR.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 28 a 29.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Spoločnosť neeviduje v roku 2016 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015: žiadny).

V priebehu roka 2016 Spoločnosť obstarala dlhodobý nehmotný majetok:

	Názov dlhodobého nehmotného majetku	Obstarávacia cena	Dátum zaradenia	ZC k 31.12.2016
-	Licencia TRACKMANAGER 2. plnenie	3 122,00 EUR	01.08.2016	2 861,00 EUR
-	Licencia TRACKMANAGER 3. plnenie	3 121,00 EUR	01.08.2016	2 860,00 EUR

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľke na stranách 28 a 29.

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2016	2015	2016	2015	2016	2015
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
ALTHAN Trade, s.r.o.	70	70	EUR	-462 733	-632 218	-353 703	-1 156 626	1 269 156	3 500
d) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely									
PTAVA, roľnícke družstvo Chlmec	41,67		EUR	603	599	247 224	246 021	4 339	4 339
Spolu								1 273 495	7 839

Spoločnosť v roku 2016 kapitalizovala pohľadávky dcérskej spoločnosti ALTHAN Trade, s.r.o. vo výške 1 265 656 EUR.

Hodnota podielov sa k 31. decembru 2016 ocenila obstarávacou cenou, pretože nebolo možné spoľahlivo určiť ich reálnu hodnotu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	3	5	2	4	9	2
DIČ	2	0	2	2	6	8	2	2
	7	7						

ALTHAN, s.r.o.											
Prehľad o pohybe neobežného majetku											
31.12.2016											
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Preusny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Preusny	31.12.2016	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	92 995	6 243	0	0	99 238	65 946	18 525	0	0	27 049	14 767
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	92 995	6 243	0	0	99 238	65 946	18 525	0	0	27 049	14 767
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	55 150	0	0	0	55 150	689	1 103	0	0	54 461	53 359
Samosťatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	3 670 469	0	12 333	153 544	3 811 679	1 087 199	121 970	12 333	153 544	2 583 270	2 461 300
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a faunálne zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	153 544	0	0	-153 544	0	153 544	0	0	-153 544	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	20 000	15 310	0	0	35 310	0	0	0	0	20 000	35 310
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	3 899 163	15 310	12 333	0	3 902 140	1 241 432	123 073	12 333	0	1 352 172	2 657 731
Dlhodobý majetok spolu	3 899 163	15 310	12 333	0	3 902 140	1 241 432	123 073	12 333	0	1 352 172	2 657 731
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	3 500	1 265 656	0	0	1 269 156	0	0	0	0	3 500	1 269 156
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	4 399	0	0	0	4 399	0	0	0	0	4 399	4 399
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou vyznenosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	7 899	1 265 656	0	0	1 273 555	0	0	0	0	7 899	1 273 555
Nehmotný majetok spolu	4 000 057	1 287 209	12 333	0	5 274 933	1 307 378	141 597	12 333	0	1 436 643	2 692 679

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 4 3 5 2 4 9 2

DIČ

2 0 2 2 6 8 2 2 7 7

ALTHAN, s. r. o. Prehľad o pohybe neobežného majetku 31.12.2015												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	85 724	7 271	0	0	92 995	47 622	18 324	0	0	65 946	38 102	27 049
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	85 724	7 271	0	0	92 995	47 622	18 324	0	0	65 946	38 102	27 049
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	55 150	55 150	0	689	0	0	689	0	54 461
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	3 331 077	0	75 679	415 070	3 670 469	867 294	292 274	75 679	3 310	1 087 199	2 463 783	2 583 270
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	153 838	0	294	0	153 543	140 963	16 185	294	-3 310	153 543	12 875	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	20 000	454 503	0	-454 503	20 000	0	0	0	0	0	20 000	20 000
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	15 718	0	0	-15 718	0	0	0	0	0	0	15 718	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	3 520 633	454 503	75 973	0	3 899 163	1 008 256	309 149	75 973	0	1 241 432	2 512 377	2 657 731
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	3 500	0	0	0	3 500	0	0	0	0	0	3 500	3 500
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	4 399	0	0	0	4 399	0	0	0	0	0	4 399	4 399
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	7 899	0	0	0	7 899	0	0	0	0	0	7 899	7 899
Neobežný majetok spolu	3 614 256	461 774	75 973	0	4 000 057	1 055 879	327 472	75 973	0	1 307 378	2 558 378	2 692 679

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

4. Zásoby

V roku 2016 nenastali dôvody na tvorbu nových opravných položiek k zásobám.

5. Pohľadávky

V nasledujúcej tabuľke je prehľad odberateľov s najvyššou hodnotou pohľadávok k 31.12.2016.

	Stav k 31.12. 2016	Pohľadávky v lehote splatnosti	Pohľadávky po lehote splatnosti
	EUR	EUR	EUR
Kaufland	164 658	164 658	0
LABAŠ	25 037	22 583	2 454
ACEM	19 231	5 095	14 136
Ostatné	111 989	93 878	18 111
Spolu	320 915	286 214	34 701

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	5 138	0	0	5 138	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	5 138	0	0	5 138	0

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	286 214	327 529
Pohľadávky po lehote splatnosti	34 701	833 555
Spolu	320 915	1 161 084

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

6. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť neúčtovala v roku 2016 o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu opatrnosti.

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

8. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má zriadené bankové účty v OTP Banke, TATRA banke a vo VÚB a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	180	299
Poistenie	7 257	7 331
Ostatné	464	384
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	7 901	8 014
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	7 901	8 014

10. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 6 639 EUR (k 31. decembru 2015: 6 639 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2016 nezmenilo. Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2016 navýšené základné imanie nezapísané v obchodnom registri.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Za rok 2015 vykázala spoločnosť účtovný zisk vo výške 2 148 EUR .

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 2 148 EUR bol vysporiadaný takto:

	EUR
Zákonný rezervný fond	107
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 041
Iné	
Spolu	2 148

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

V roku 2016 Spoločnosť navýšila kapitálové fondy vkladom úveru materskej Spoločnosti MOF Invest, a.s. vo výške 1 722 868 EUR.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 5 928 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- pridel do rezervného fondu 296 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 5 632 EUR.

11. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	25 599	23 811	35 599	0	13 811
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	24 599	11 411	24 599	0	11 411
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0	10 000	10 000		
Rezerva na ekonomické a auditorské činnosti	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	24 599	21 411	34 599	0	11 411
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Rezerva na ekonomické a auditorské činnosti	1 000	2 400	1 000	0	2 400
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	1 000	2 400	1 000	0	2 400
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 000	2 400	1 000	0	2 400

Nevyfakturované dodávky majetku

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

12. Závazky

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	661 465	453 832
Závazky v lehote splatnosti	2 002 074	577 756
	2 663 539	1 031 588

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	150 016	146 644	3 372	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	891 589	842 251	49 338	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 477 927	1 477 927	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	35 614	35 614	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	24 153	24 153	0	0
Daňové záväzky a dotácie	49 859	49 859	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	34 381	34 381	0	
	2 663 539	2 610 829	52 710	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	130 599	130 599	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	646 273	646 273	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	35 709	0	35 709	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	37 787	37 787	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	25 454	25 454	0	0
Daňové záväzky a dotácie	53 293	53 293	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	102 472	102 472	0	
	1 031 588	995 879	35 709	0

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	3	5	2	4	9	2		
DIČ	2	0	2	2	6	8	2	2	7	7

13. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

14. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	403	2 061
Tvorba na ťarchu nákladov	3 010	2 711
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-3 413	-4 368
Stav k 31. decembru	0	403

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá v súlade s §7 Zákona o sociálnom fonde. Primárne sa využíva na stravovanie zamestnancov. V roku 2016 boli na stravovanie zamestnancov použité prostriedky vo výške 3 413,38 EUR.

15. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver 5004/15/046	EUR	3	31.12.2016	0	0	0
Bankový úver 5004/15/045	EUR	3,5	31.12.2022	0	0	0
Bankový úver DD komerčný 5004/14/36	EUR	3,5	20.7.2022	0	0	0
				0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver KTK 5004/14/37	EUR	3	05.12.2017 (kontokorent)	586 534	586 534	542 887
Bankový úver DD komerčný 5004/14/36 krátkodobá časť	EUR	3,5	20.7.2022	1 046 875	1 046 875	1 234 375
Bankový úver 5004/15/046	EUR	3	31.12.2016	0	0	200 000
Bankový úver 5004/15/045	EUR	3,5	31.12.2022	108 000	108 000	126 000
				1 741 409	1 741 409	2 103 262
Spolu				1 741 409	1 741 409	2 103 262

Bankové úvery sú k 31. decembru 2016 zobrazené ako krátkodobé z dôvodu neplnenia bankových kovenantov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	3	5	2	4	9	2		
DIČ	2	0	2	2	6	8	2	2	7	7

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

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 741 409	2 103 262
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	1 741 409	2 103 262

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

Kontokorentný úver číslo 5004/14/37 čerpá spoločnosť od 7.7.2014. Pôvodne poskytnutý úver vo výške 500 000 EUR bol pri jeho obnove 7.7.2015 navýšený na 600 000 EUR. Úver so zostatkom k 31.12.2016 vo výške 586 534 EUR na pohľadávky do lehoty splatnosti je zabezpečený rovnakým spôsobom ako dlhodobý splátkový úver 5004/14/36.

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

Na financovanie projektu „Zvýšenie energetickej efektívnosti výroby a spotreby energetických médií v spoločnosti Althan, s.r.o. čerpala spoločnosť od 10.08.2015 strednodobý úver vo výške 200 000 EUR. Úver je zabezpečený Ručiteľskou listinou spoločnosti Althan Trade, s.r.o., Zmluvou o poradi uspokojovania pohľadávok, Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam, Zmluvou o zriadení záložného práva k hnuteľnej veci, Zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti. Nehnuteľným majetkom sa zaručil Priemyselný park Chemes, s.r.o. Úver bol splatený k 3.5.2016.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	3	5	2	4	9	2		
DIČ	2	0	2	2	6	8	2	2	7	7

16. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
EUR	0%		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
MOF Invest uzavretý investičný fond	EUR	31.12.2017	1 437 481	1 437 481	2 532 243
MOF Invest uzavretý investičný fond - úroky	2%		40 446	40 446	705 238
Pôžička CHEMES, a.s.	EUR	19.1.2016	0	0	50 000
Pôžička CHEMES, a.s.	EUR	2017	70 000	70 000	30 000
			<u>1 547 927</u>	<u>1 547 927</u>	<u>3 317 481</u>
Spolu			<u>1 547 927</u>	<u>1 547 927</u>	<u>3 317 481</u>

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

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Po splatnosti		705 238
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	1 547 927	2 612 243
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>1 547 927</u>	<u>3 317 481</u>

Pôžička od MOF Invest uzavretý investičný fond je zabezpečená zmluvnou pokutou vo výške 0,1 % za každý deň omeškania a Ručiteľským prehlásením spoločnosti MOF HOLDING, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

17. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
<i>neviduje</i>	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
<i>neviduje</i>	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	191 773	203 249
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	191 773	203 249
Výnosy budúcich období - krátkodobé	11 476	
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	11 476
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	11 476	11 476
Spolu	203 249	214 726

K dotáciám pozri bod D.18.

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

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 7 osobných a 9 nákladných motorových vozidiel. Výška budúcich platieb podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

	31.12.2016		31.12.2015	
	istina	finančný náklad	istina	finančný náklad
	EUR	EUR	EUR	EUR
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	34 358	6 211	102 368	13 112
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0		35 709	
Spolu	34 358	6 211	138 077	13 112

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti E.1.

Závazky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu do výšky 398 900 EUR.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV – SKONTROLOVAŤ KALKULÁCIU

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

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň	Základ dane	Daň	Daň
	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením	8 807			5 042		
z toho teoretická daň 22 %		1 938	22,00 %		1 109	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	83 456	18 360	208,46 %	95 471 #	21 004	416,58 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-408 588	-89 889	-1020,61 %	-369 314	-81 210	-1610,67 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vybraná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-316 324	-69 591	-790,15 %	-268 801	-59 097	-1172,09%
Splatná daň		2 880	-790,15 %		2 893	-1172,09%
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		2 880	-790,15 %		2 893	-1172,09%

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016 EUR	2015 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 222 355	1 664 304
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22 %).

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ**1. Deriváty**

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

	2016 EUR	2015 EUR
Výrobky		
MV - Mäsové výrobky	3 750 258	3 659 989
OMV - Mäso výsekové	1 044 000	1 215 732
	4 794 258	4 875 721
Tovar		
Tržby za mäsové výrobky	2	0
Tržby za mäso výsekové	0	0
	2	0
Služby		
Skladovanie	0	9 339
Prenájom motorových vozidiel	5 087	9 284
Služby ostatné	49 248	309
	54 335	18 932
Spolu	4 848 595	4 894 653

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 48 965 EUR (v roku 2015 zvýšenie stavu 31 721 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie rovnakú hodnotu - zvýšenie 48 965 EUR (v roku 2015 zvýšenie 31 721 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR	Zmena stavu 2016 EUR	2015 EUR
Nedokončená výroba	123 378	93 021	136 219	30 357	-43 198
Hotové výrobky	66 152	70 646	50 550	-4 494	20 096
Spolu	189 530	163 667	186 769	25 863	-23 102
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				25 863	-23 102

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016 EUR	2015 EUR
Náhrada škody od poisťovne	2 984	965
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	1 041
Rozpustenie dotácie na obstaranie kogneračnej jednotky	11 476	2 869
Bonifikácia od poisťovne	653	3 954
Ochranné známky a dizajny	0	0
Ostatné výnosy k manku na MOP	0	0
Dobropis k reklamovanému majetku	0	76 280
Výnosy z predaja časti podniku	0	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	48 532	105 631
Iné	6 674	526
Spolu	70 321	191 266

4. Osobné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Mzdy	553 208	511 047
Ostatné náklady na závislú činnosť	2 053	2 130
Sociálne a zdravotné poistenie	194 336	181 818
Sociálne zabezpečenie	26 051	24 029
Spolu	775 648	719 024

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

	2016 EUR	2015 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	0	70
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	0	70

6. Náklady na poskytnuté služby

	2016 EUR	2015 EUR
Preprava výrobkov	56 470	9 300
Nájomné	77 177	65 487
Prenájom motorových vozidiel (neleasingový)	7 430	6 660
Náklady na inzerciu, reklamu	17 322	17 018
Grafické návrhy	7 472	20 108
Právne a ekonomické poradenstvo	17 500	50 000
Náklady na skladovanie mias	12 490	12 952
Náklady na mýto a diaľničné známky	13 705	13 952
Marketingové služby	0	6 868
Obchodné aktivity, podpora predaja	22 937	28 996
Náklady na pracovnú agentúru	22 241	65 171
Náklady na výpočt. techniku + internet	13 731	17 722
Opravy a udržiavanie	39 473	35 594
Služby exite - internetový obchod	3 939	0
Čistenie a pranie odevov	5 011	4 981
Analýza potravín	5 339	5 606
Služby k vode/stočné,zrážky/	9 835	8 074
Používanie dizajnov	6 069	7 800
Spracovanie miezd	4 952	5 260
Iné	52 094	33 134
Spolu	395 188	414 683

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016 EUR	2015 EUR
Poistenie majetku a zodpovednosti	15 513	13 052
Poistné - leasing	8 369	8 708
Manká a škody	0	49
Škoda spôsobená členmi orgánov spoločnosti	136	318
Dary	0	0
Zostatková cena reklamovaného majetku	0	51 083
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Postúpenie pohľadávky	48 762	105 081
Odpis pohľadávky	0	
Pokuty, penále, úroky z omeškania	2 452	400
Predaj podniku	0	
Iné	136	3 331
Spolu	75 369	182 021
<i>Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:</i>		
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

8. Kurzové straty

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové straty	152	63
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	152	63

9. Finančné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	117 025	103 042
Bankové poplatky	10 767	9 051
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	127 792	112 094

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2016	2015
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	4 800	4 800
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	4 800	4 800

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2016 EUR</u>	<u>2015 EUR</u>
Slovenská republika	Mäsové výrobky	3 740 330	3 650 349
	Výsekové mäso	1 044 000	1 215 712
	Skladovanie	0	9 339
	Prenájom MV	5 087	9 284
	Ostatné služby	49 248	308
	Tovar	2	0
	Spolu	4 838 667	4 884 992
Česká republika	Mäsové výrobky	9 928	9 640
	Iné	0	0
	Spolu	9 928	9 640
Spolu	Mäsové výrobky	3 750 258	3 659 989
	Výsekové mäso	1 044 000	1 215 712
	Skladovanie	0	9 339
	Prenájom MV	5 087	9 284
	Ostatné služby	49 248	308
	Tovar	2	0
	Spolu	4 848 595	4 894 632

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

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienенý majetok**

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

2. Podmienенé záväzky

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

3. Ostatné finančné povinnosti

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	3	5	2	4	9	2		
DIČ	2	0	2	2	6	8	2	2	7	7

4. Najatý majetok

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

Spoločnosť má v nájme (finančný leasing) 7 osobných a 9 nákladných motorových vozidiel od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2017. Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú 34 358,26 EUR (rok 2015: 138 077,49 EUR).

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

Po 31. decembri 2016 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

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

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ultimátnou materskou účtovnou jednotkou:

MOF HOLDING, a.s.

	2016 EUR	2015 EUR
Predaj mäsových výrobkov	19	20
Výnosy spolu	19	20

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	94 271
Majetok spolu	0	94 271

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

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2016	2015
	EUR	EUR
Predaj mäsových výrobkov	20	21
Výnosy spolu	20	21

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	12
Majetok spolu	0	12

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

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

	2016 EUR	2015 EUR
Predaj výrobkov	786 533	896 664
Predaj výsekového mäsa	881 315	1 068 926
Prenájom MV	39	3 516
Iné služby	96	2 580
Výnosy spolu	1 667 983	1 971 686
	2016 EUR	2015 EUR
Strava	-	19 166
Úroky z pôžičky	-	-
Iné	-	1 369
Nákupy spolu	-	20 534
	2016 EUR	2015 EUR
Poskytnutá záruka na bankový úver	326 000	326 000
Iné	0	0

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

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

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	758 326
Ostatné pohľadávky	0	2 344
Pohľadávka z predaja podniku	0	400 000
Majetok spolu	0	1 160 670

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterské spoločnosti)

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

MPC CESSI, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

	2016 EUR	2015 EUR
Prenájom MV	6 660	6 660
Nájom nebytových priestorov	-	-
Zamestnanecké baličky (u nás účet 335)	541	506
Režijný materiál	-	-
Iné - ostatné služby	397	900
Nákupy spolu	7 598	8 066

	2016 EUR	2015 EUR
Predaj mäsa a mäsových výrobkov	-	60 581
Prenájom MV	-	-
Služby strediska doprava	-	-
Skladovacie služby	-	-
Výnosy spolu	-	60 581

PTAVA roľnícke družstvo Chlmec

	2016 EUR	2015 EUR
Nákup mäsa	1 580	1 659
Nákupy spolu	1 580	1 659

	2016 EUR	2015 EUR
Predaj mäsových výrobkov	259	275
Iné - predaj stravných lístkov	-	-
Výnosy spolu	259	275

PTAVA Chlmec, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

	2016 EUR	2015 EUR
Nákup mäsa	-	2 044
Nákupy spolu	-	2 044

Priemyselný park Chemes

	2016 EUR	2015 EUR
Prenájom pozemkov	243	243
Prenájom nebytových priestorov (MOP)	-	-
Prenájom nebytových priestorov (výroba)	66 189	65 244
Ostatné služby	11 268	698
Nákupy spolu	77 700	66 185

	2016 EUR	2015 EUR
Predaj mäsových výrobkov	151	121
Služby podľa objednávky	20 000	
Výnosy spolu	20 151	121

MPC PLUS, s.r.o.

	2016 EUR	2015 EUR
Predaj mäsových výrobkov	635	486
Výnosy spolu	635	486

MOF Invest u.i.f.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

	2016	2015
	EUR	EUR
úroky	40 446	20 952
Nákupy spolu	40 446	20 952

VIHORLAT PRESS, s.r.o.

	2016	2015
	EUR	EUR
-	60	38
Nákupy spolu	60	38

	2016	2015
	EUR	EUR
Predaj mäsových výrobkov	47	61
Výnosy spolu	47	61

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku		
Priemyselný park CHEMES	0	0
Priemyselný park CHEMES (z postúpenia)	0	0
MPC CESSI, a.s.	15 011	18 819
MPC CESSI, a.s. (z postúpenia)	4 004	0
MPC PLUS spol. s r.o.	378	299
PTAVA roľnícke družstvo Chlmec	1 062	2 409
VIHORLAT PRESS, s.r.o.	8	0
Pohľadávky spolu	20 464	21 527

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	3	5	2	4	9	2		
DIČ	2	0	2	2	6	8	2	2	7	7

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku		
MPC CESSI, a.s.	677	3 021
Priemyselný park CHEMES	157 709	83 723
CHEMES, a.s.	303 843	76 576
Ptava Chlemec, s.r.o.	-	768
PTAVA roľnícke družstvo Chlmec	-	-
PTAVA roľnícke družstvo Chlmec (z postúpenia)	-	-
VIHORLAT PRESS, s.r.o.	-	46
Závazky spolu	462 229	164 134

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Závazky finančné		
Prijaté pôžičky MOF INVEST u.i.f.	1 437 481	2 532 243
Prijaté pôžičky CHEMES, a.s.	70 000	80 000
Úroky z prijatých pôžičiek MOF INVEST u.i.f.	40 446	705 238
Závazky spolu	1 547 927	3 317 481

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2016 bol 2 a v roku 2015 bol 2.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2016	2015
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	48 327	57 275
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	48 327	57 275

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období 2016 neboli vyplácané žiadne odmeny (v roku 2015: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

N. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť neuvádza ďalšie doplňujúce informácie.

O. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0			6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	700 000	1 722 868	0	0	2 422 868
Zákonné rezervné fondy	0		0	107	107
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	107	107
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0		0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 470 158	0	0	2 041	-2 468 117
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	2 041	2 041
Neuhradená strata minulých rokov	-2 470 158	0	0	0	-2 470 158
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 148	5 928		-2 148	5 928
Spolu	-1 761 371	5 928	0	0	-32 575

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0			6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	700 000	0	0	0	700 000
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 859 970	0	0	-610 188	-2 470 158
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 859 970	0	0	-610 188	-2 470 158
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-172 353	2 149		172 353	2 149
Spolu	-1 325 684	2 149	0	-437 835	-1 761 370

V roku 2015 bola odúčtovaná odložená daňová pohľadávka v hodnote 437 835 EUR. Odložená daňová pohľadávka bola odúčtovaná cez opravu chýb minulých období. O túto hodnotu je v roku 2015 zvýšená neuhradená strata minulých rokov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	3	5	2	4	9	2		
DIČ	2	0	2	2	6	8	2	2	7	7

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016 EUR	2015 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	623 675	442 538
Zaplatené úroky	-117 025	-103 042
Prijaté úroky	0	70
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 882
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	503 770	336 684
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	503 770	336 684
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-21 553	-464 927
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-21 553	-464 927
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	70 000	326 000
Splátky dlhodobých záväzkov	-109 930	-95 748
Splátky prijatých úverov	-485 500	-187 500
Kapitálové fondy	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-525 430	42 752
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-43 213	-85 491
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-525 778	-440 287
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-568 991	-525 778

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	3	5	2	4	9	2		
DIČ	2	0	2	2	6	8	2	2	7	7

Peňažné toky z prevádzky

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	125 833	108 014
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	141 597	276 389
Opravná položka k pohľadávkam	-5 138	-348
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	152	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-11 788	-38 610
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-21 442
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	38	-201
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	250 694	323 802
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	197 767	-492 960
Úbytok (prírastok) zásob	-40 024	-82 307
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	215 238	694 003
Peňažné toky z prevádzky	623 675	442 538

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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