

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky zostavenej veľkou účtovnou jednotkou k 31.12.2017
(v rozsahu prílohy č. 1 k opatreniu MF SR č. MF/23377/2014-74)

ČI. I
VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

(1.) Informácie o účtovnej jednotke

a) Základné informácie o účtovnej jednotke: Obchodné meno:	GRANELAM a.s.
Sídlo:	922 01 Ostrov
Dátum založenia:	21.12.1972
Dátum vzniku:	1.1.1973

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- poľnohospodárstvo včítane predaja nespracovaných poľnohospodárskych výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
- Pohostinská činnosť
- Poskytovanie kompletných poradenských služieb pre potreby poľnohospodárskej výroby
- Výkon práva poľovníctva v znení zákona č. 274/2009 Z.z.

(2) Neobmedzené ručenie

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

(3) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka za rok 2016 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení dňa 24.03.2017

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.januára 2017 do 31. decembra 2017, k poslednému dňu kalendárneho roka 2017.

(5) Údaje o skupine

Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou účtovných jednotiek:

- OZOS a.s., 922 01 Ostrov, IČO 34135235
- Radvaň s.r.o., 922 01 Ostrov, IČO 34128280

Konsolidovanú účtovnú závierku, ako materská spoločnosť, v súlade s § 22 ods. 10 nezostavuje.

(6) Informácia o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	56	58
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	56	58
Počet vedúcich zamestnancov	5	5

* štatutárny orgán, členovia štatutárneho orgánu, vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu/člena orgánu

ČI. II

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti najmenej po dobu 12 mesiacov .

(2) Zmena metód účtovania a zásad účtovania

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

(3) Informácia o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Účtovná jednotka neuskutočnila žiadne významné transakcie, ktoré by neuviedla v súvahe.

(4) Informácia o ocenení majetku a záväzkov

a) obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich súčasť ocenenia majetku a záväzkov,

A) obstarávacou cenou

1. hmotný majetok, s výnimkou HM vytvoreného vlastnou činnosťou,
2. zásoby, s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou,
3. podiely na základnom imaní obchodných spoločností a cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí,
5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,
6. záväzky pri ich prevzatí,

Obstarávacou cenou je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny. Náklady súvisiace s obstaraním sú: clo, prepravu, poistné, provízie, skonto. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely.

Nakupované zásoby sa pri vyskladnení oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

B) vlastnými nákladmi

1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,
2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,
4. prírastky zvierat,

Vlastné náklady vo svojej skutočnej výške, alebo vo výške vlastných nákladov podľa operatívnych (plánových) kalkulácií.

Vlastné náklady zahŕňajú:

- priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a
- časť nepriamych nákladov, ktorá sa vzťahuje na výrobu (výrobná réžia).

Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

C) menovitou hodnotou

1. peňažné prostriedky a ceniny,
2. pohľadávky pri ich vzniku
3. záväzky pri ich vzniku,

Menovitou hodnotou je cena, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách, alebo suma, na ktorú pohľadávka alebo záväzok znie.

E/ metódou vlastného imania

Pri ocenení metódou vlastného imania sa hodnota akcií a podielov porovnáva s hodnotou zodpovedajúcou miere účasti na vlastnom imaní v dcérskej účtovnej jednotke.

Ocenenie metódou vlastného imania sa používa na ocenenie podielov v dcérskych spoločnostiach.

b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku,
Ocenenie majetku sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam a to ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia :

- 360 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,

- 720 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,

- 1 080 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva.

c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv,
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

d) Časové rozlíšenie aktív a pasív

Časové rozlíšenia aktív a pasív sa oceňujú (vykazujú) vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Náklady na prelome účtovných období (december b.r. - január nasledujúceho roka) sa účtujú do toho obdobia, v ktorom je vystavený daňový doklad.

f) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy,

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok pri zaradení do používania účtovná jednotka zatriedi do odpisových skupín, zvolí metódu odpisovania a priradí ročnú odpisovú sadzbu. Metódu odpisovania nemení počas celej doby odpisovania.

Dlhodobý nehmotný majetok - účtovná jednotka eviduje v tomto druhu majetku len softvéry. Pre softvér si stanovila účtovná jednotka dobu odpisovania 4 roky. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania - účtuje sa na účet 518.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania - účtuje sa na účet 551. Pozemky sa neodpisujú.

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavby	20, 40	2,5 - 5	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 12	7,7 - 25	lineárna
Dopravné prostriedky	4 - 6	16,6 - 25	Lineárna a degresívna
Drobný hmotný majetok dlhodobý	rôzna	100	Jednorazový odpis

g) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

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.

Cudzia mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene 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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

V účtovnom období 2017 Účtovná jednotka nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období, ktoré by sa účtovali priamo na fondové účty.

Čl. III
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

(1) Dopĺňujúce informácie k aktívam súvahy

2a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - bežné účtovné obdobie

	Súvaha	Pozemky (031) - /092A/	Stavby (021) - /081, 092A/	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	Základné stádo a ťažné zvieratá (026)-/086, 092A/	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)
	Riadok	12	13	14	16	18	11
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	130 607	6 788 848	10 007 576	0	2 500	16 929 531
	Prírastky		96 723	1 835 715		1 932 438	3 864 876
	Úbytky					1 933 271	1 933 271
	Stav k 31.12.	130 607	6 885 571	11 843 291	0	1 667	18 861 136
Oprávky	Stav k 1.1.		3 675 784	9 400 868			13 076 652
	Prírastky		304 278	423818			728 096
	Úbytky						
	Stav k 31.12.		3 980 063	9 824 685	0	0	13 804 748
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	130 607	3 113 064	606 709	0	2 500	3 852 880
	Stav k 31.12.	130 607	2 905 508	2 018 606	0	1 667	5 056 388

2a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

	Súvaha	Pozemky (031) - /092A/	Stavby (021) - /081, 092A/	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	Základné stádo a ťažné zvieratá (026)-/086, 092A/	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)
	Riadok	12	13	14	16	18	11
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	113 510	6 788 848	9 945 284	0	2 500	16 850 142
	Prírastky	17 097		62 293		78 823	158 213
	Úbytky					78 823	78 823
	Stav k 31.12.	130 607	6 788 848	10 007 577	0	2 500	16 929 532
Oprávky	Stav k 1.1.		3 365 232	8 849 458			12 214 690
	Prírastky		310 552	551 410			861 962
	Úbytky						
	Stav k 31.12.	0	3 675 784	9 400 868	0	0	13 076 652
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	113 510	3 423 616	1 095 826	0	2 500	4 635 452
	Stav k 31.12.	130 607	3 113 064	606 709	0	2 500	3 852 880

4. Účtovná jednotka počas účtovného obdobia neaktivovala úroky ako súčasť ocenenia dlhodobého majetku (obstarávacia cena, vlastné náklady) .

b) Informácia o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá vlastnícke právo.

c) Informácie o obmedzenom nakladaní s dlhodobým majetkom

Záložné právo je zriadené na dlhodobý hnuiteľný majetok – Technológia PETKUS, v prospech VÚB a.s. (Obstarávacia cena = 1 799 tis. eur)

f) 1. Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
OZOS, a.s.	100	100	1 709 597	-140 815	1 709 597
Radvaň s.r.o.	100	100	304 275	27 289	304 275
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
PŠD Krakovany					43 419
Pôžička Radvaň					280 000
DFM spolu	x	X	x	x	2 337 291

f) 2. Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
OZOS, a.s.	100	100	1 850 412	-128 750	1 850 412
Radvaň s.r.o.	100	100	276 132	57 020	276 132
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
PŠD Krakovany					43 419
DFM spolu	x	X	x	x	2 169 963

g) 1. Informácie o dlhodobom finančnom majetku

		Bežné účtovné obdobie			Predchádzajúce účtovné obdobie		
	Súvaha	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ (061A, 062A, 063A) - /096A/	Ostatné (063A, 066A) - /096A/	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ (061A, 062A, 063A) - /096A/	Ostatné realizovateľné CP a podiely (063A) - /096A/	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)
	Riadok	22	24	21	22	24	21
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	2 126 544	43 419	2 169 963	3 284 565	43 419	3 327 984
	Prírastky	28 143	280 000	308 143			0
	Úbytky	140 815		140 815	1 158 021		1 158 021
	Presuny						0
	Stav k 31.12.	2 013 872	323 419	2 337 291	2 126 544	43 419	2 169 963

- h) Dlhodobý finančný majetok je ocenený na reálnu cenu metódou vlastného imania.
- j) Informácia o zmenách v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku, - len precenenie metódou vlastného imania.
- k) Účtovná jednotka nemá obmedzenie v nakladaní s dlhodobým finančným majetkom
- l) Informácie o osobitných druhoch cenných papierov

Účtovná jednotka nevlastní podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, waranty, opcie alebo podobné cenné papiere ktoré by predstavovali určitý počet a rozsah práv.

n) Účtovná jednotka nemá obmedzenie v nakladaní so zásobami.

p) 1. Informácie o opravných položkách k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	3 398	28 555		3 112	28 841
Pohľadávky spolu	3 398	28 555		3 112	28 841

p) 2. Informácie o opravných položkách k pohľadávkam

Pohľadávky	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	5 422	2 281	4 305		3 398
Pohľadávky spolu	5 422	2 281	4 305		3 398

q) Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	158 700		158 700
Dlhodobé pohľadávky spolu	158 700		158 700
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 229 380	209 029	1 438 409
Ostatné pohľadávky voči prepojeným osobám		147	147
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	630		630
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 230 010	209 176	1 439 186

- r) Účtovná jednotka nemá obmedzenie v nakladaní s pohľadávkami

s) Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	755 712	290 445
Odpočítateľné	755 712	290 445
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	158 700	60 993
Uplatnená daňová pohľadávka	97 707	-74 962
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	97 707	-68 782

Komentár:
 ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu neuhradenia niektorých záväzkov a zúčtovania ostatných rezerv.
 t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku,

Tabuľka č. 1 Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	16 955	9 622
Ceniny	3 332	2 944
Bežné bankové účty	1 533 566	762 164
Spolu	1 553 853	774 730

x) Informácie o vlastných akciách

Vzhľadom na to, že v priebehu účtovného obdobia akciová spoločnosť vznikla (pretransformovaním z družstva) účtovná jednotka neúčtovala o nákupe resp. predaji vlastných akcií.

y) Informácie o významných položkách účtov časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 787	4 664
Poistné	2 121	3 978
Ostatné	666	686

(2) Dopĺňujúce informácie k pasívam súvahy

a) Informácie o vlastnom imaní

1. opis základného imania

Štruktúra ZI podľa emisií	Hodnota akcie	Počet akcií	Emisia spolu	Splatené
Listinné akcie na meno	1 200	889	1 066 800	1 066 800
Základné imanie spolu	x	889	1 066 800	1 066 800

2. počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: nezmenené

3. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

Tabuľka č. 1 Rozdelenie zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk (zostatok účtu 431 k 1.1.)	203 358
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do sociálneho fondu	32 955
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	117 063
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	53 340
Spolu	203 358

4. Prehľad o položkách účtovaných na účtoch vlastného imania mimo výsledku hospodárenia

V účtovnom období 2016 účtovná jednotka nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období, čiže neúčtovala o nákladoch a výnosoch priamo na účty vlastného imania.

5. Informácie o kapitálovej výnosnosti

Zisk vykázaný za bežný rok v ÚJ v EUR	892 897
Počet akcií v a.s.	889
Zisk pripadajúci na 1 akciu v EUR	1004,38

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku

Tabuľka č. 1 Návrh na rozdelenie zisku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	892 897
Rozdelenie účtovného zisku	Nasledujúce účtovné obdobie
Prídel do sociálneho fondu	49 537
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	630 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	213 360
Spolu	892 897

b) Informácie o jednotlivých druhoch rezerv

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	71 136	73 658	66 368	4 768	73 658
Nevýčerpaná dovolenka - mzdy	50 100	53 163	46 569	3 531	53 163
Nevýčerpaná dovolenka - fondy	17 536	18 495	16 299	1 237	18 495
Audit	3 500	2 000	3 500		2 000

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	51 210	62 638	42 712		71 136
Nevýčerpaná dovolenka - mzdy	36 377	43 806	30 083		50 100
Nevýčerpaná dovolenka - fondy	12 733	15 332	10 529		17 536
Audit	2 100	3 500	2 100		3 500

c) Informácie o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	d
Záväzky zo sociálneho fondu	1 458		1 458
Odložený daňový záväzok	112 044		112 044
Dlhodobé záväzky celkom:	113 502		113 502
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným osobám	188 785	504 754	693 539
Záväzky z obchodného styku - ostatné	54 916	2 588	57 504
Záväzky voči zamestnancom	81 499		81 499
Záväzky zo sociálneho poistenia	42 258		42 258
Daňové záväzky	312 905		312 905
Ostatné záväzky	80 056		80 056
Krátkodobé záväzky celkom:	760 419	507 342	1 267 761

d) Informácie o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	113 502	127 217
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	113 502	127 217
Krátkodobé záväzky spolu	1 267 761	974 015
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	764 079	523 969
Záväzky po lehote splatnosti	503 682	450 046

e) Účtovná jednotka nemá záväzky s obmedzeným právom nakladania

g) Informácia o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	4 317	16 936
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 737	6 742
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	32 955	27 374
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	38 692	34 116
Čerpanie sociálneho fondu	41 551	46 735
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 458	4 317

i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Výška úveru	Suma istiny v eurách K 31.12.	Forma zabezpečenia
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Investičný nad 1 rok (2017)	Eur	1,25%	20.03.2019	1 005 830	905 248	Technológia PETKUS

j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	453 120	450 316
Dotácie na DHM	453 120	450 316
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	111 193	225 190
Dotácie na DHM	111 193	225 190

(5) Informácie o odloženom daňovom záväzku z dani z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	533 543	585 241
zdaniteľné	533 543	585 241
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	112 044	122 901
Zmena odloženého daňového záväzku	-10 857	-64 566
Zaúčtovaná ako náklad	- 10 857	-56 045

(6) Účtovná jednotka nemá majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi.

ČI. IV

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ
 POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

(1) Informácie o položkách výnosov a nákladov

a) Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Tržby za výrobky		Tržby za služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	1 755 019	1 688 971	3 622 940	2 496 195	5 377 959	4 185 166
ČR	17 495	19 973			17 495	19 973
Poľsko	4 039	23 000			4 039	23 000
Taliansko	6 513	6 251			6 513	6 251
Nemecko	47 097	35 778			47 097	35 778
Spolu	1 830 163	1 773 973	3 622 940	2 496 195	5 453 103	4 270 168

b) Opis zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	D	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	446 570	427 422	511 204	19 148	-83 782
Výrobky	398 351	447 781	349 533	-49 430	98 248
Zvieratá	5 205	7 615	8 553	-2 410	- 938
Spolu	850 126	882 818	869 290	-32 692	13 528
Oprava počiatočného stavu	x	x	X		3 966
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné - nákup zvierat	x	x	X		375
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	-32 692	9 187

c) Opis výnosov pri aktivácii nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	54 750	59 008
- Aktivácia materiálu	11 521	11 887
- Aktivácia služieb	43 229	47 121

d) Opis výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj dlhodobého majetku	3 000	25 370
Predaj materiálu	74 228	70 222
Dotácie na hospodársku činnosť	300 334	293 709
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	111 193	225 190
Ostatné výnosy z hospodárskych činností	161 730	298 370
Výnosy z hospodárskych činností spolu	650 485	912 861

e) Opis a suma osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady celkom, z toho:	1 584 774	1 610 529
Mzdové náklady	1 150 458	1 178 557
Náklady na sociálne poistenie - sociálna poisťovňa	291 155	293 203
Náklady na sociálne poistenie - zdravotné poisťovne	95 042	94 409
Doplňkové dôchodkové poistenie	13 374	14 218
Ostatné sociálne náklady	34 745	30 142

f) Opis finančných výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	1 759	3 721
Výnosové úroky	1 759	3 721

g) Opis nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	841 884	755 419
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti,	3 500	3 500
Opravy a udržiavanie	137 989	87 128
Cestovné	24 677	37 719
Náklady na reprezentáciu	4 856	4 080
Nájomné	308 465	307 233
Iné	362 397	315 759

h) Opis ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaný materiál	2 406	12 079
Opravné položky k pohrádkam	28 555	2 281
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti spolu:	53 504	48 304
Náklady z hospodárskej činnosti spolu	84 465	62 664

i) Opis finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	18 328	1 474
Kurzové straty, z toho:	589	213
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	17 739	1 261
- úroky z úveru	5 104	0
- bankové poplatky	12 635	1 261

(2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

(3) Opis nákladov za služby poskytnuté audítorskou spoločnosťou, overujúcou účtovnú závierku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 500	3 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 500	3 500

(4) Informácia o štruktúre tržieb zahrnutých do čistého obratu (§2 ods. 15 zákona o účtovníctve)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1 830 163	1 773 973
Tržby z predaja služieb	3 622 939	2 496 195
Tržby z predaja dlhodobého majetku – základné stádo	0	25 370
Čistý obrat	5 453 102	4 295 538

Čl. V
INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

(1) Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

a) Informácie o podmienenom majetku

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnom podmienenom majetku, ktorý sa nevykazuje v súvahe.

b) Informácie o podmienených záväzkoch

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych podmienených záväzkoch spoločnosti.

(2) Informácia o ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovnej závierke.

Čl. VI
UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI,
KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

V účtovnej jednotke nenastali od 31.12.2017 do **02.02.2018** žiadne významné udalosti, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke.

Čl. VII
INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

(1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
Dcérska účtovná jednotka - OZOS	Náklady na prenájom	188 785	188 866
Dcérska účtovná jednotka - Radvaň	Nákup zásob	10 668	4 608
Dcérska účtovná jednotka - Radvaň	Predaj zásob	10 368	18 053

2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Účtovná jednotka v sledovanom období neposkytla členom štatutárnych a iných orgánov spoločnosti žiadne záruky, pôžičky alebo iné zabezpečenia, finančné prostriedky alebo iné plnenia (okrem mzdových prostriedkov za prácu zamestnancov a dividend).

ČI. IX
PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

1. Informácie o zmenách vlastného imania - bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 066 800				1 066 800
Ostatné kapitálové fondy	728 318		5 885		722 433
Zákonný nedeliteľný fond z kapitálových vkladov	3 631 522				3 631 522
Nedeliteľný fond	542 886				542 886
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	-1 158 021	-140 815	-28 143		-1 270 693
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 152 662		278 693	+117 063	2 991 032
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	203 358	892 897	86 295	- 117 063	892 897
Vlastné imanie	8 167 525	752 082	342 730	0	8 576 877

2. Informácie o zmenách vlastného imania - predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 066 800				1 066 800
Ostatné kapitálové fondy	734 125		5 807		728 318
Zákonný nedeliteľný fond z kapitálových vkladov	3 631 522				3 631 522
Nedeliteľný fond	542 886				542 886
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	0		1 158 021		-1 158 021
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 917 019	-6 180	151 497	393 320	3 152 662
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	527 374	203 358	134 054	-393 320	203 358
Vlastné imanie	9 419 726	197 178	1 449 379	0	8 167 525

ČI. X
PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH
pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 063 781	269 225
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	609 587	565 492
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	728 928	861 394
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	25 443	-2 024
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-109 316	-224 793
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov 11 (+)	5 104	
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 759	-3 721
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-3 000	-25 370
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-35 813	-39 994
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	1 417 593	-162 264
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	600 942	30 414
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	683 207	-62 936
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	133 444	-129 742
A. 3.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A. 2.)	3 090 961	672 453
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 759	3 721
A. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-5 104	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	3 087 616	676 174
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-62 885	-249 928
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	3 024 731	426 246
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 932 438	-78 823
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	3 000	25 370
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-280 000	
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-2 209 438	-53 453

Pokračovanie

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-337 916	-272 504
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie DPL (-)	-5 885	-5 807
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	-332 031	-266 697
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)	301 746	0
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	407 432	
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-105 686	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-36 170	-272 504
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) súčet A + B + C)	779 123	100 289
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	774 730	674 441
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 553 853	774 730
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 553 853	774 730