

Poznámky k úĽtovnej závierke za rok 2017

zostavené podľa Opatrenia Ministerstva financií SR Ľ.MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej úĽtovnej závierke a rozsahu údajov urĽených z individuálnej úĽtovnej závierky na zverejnenie pre **malé úĽtovné jednotky** v znení neskorších predpisov

(ostatná novela Ľ.MF/19927/2015-74)

Všeobecné údaje

- (1) Názov a sídlo právnickej osoby alebo meno a priezvisko fyzickej osoby podnikateĽa a miesto podnikania, ak sa zostavuje úĽtovná závierka fyzickej osoby podnikateĽa. Opis vykonávanej Ľinnosti úĽtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania úĽtovnej jednotky.

Obchodné meno	BELTIMO a.s.
Právna forma	Spoločnosť s ruĽením obmedzeným
Sídlo	Na Troskách 26
Hlavný predmet Ľinnosti	974 01 Banská Bystrica

- (2) Dátum schválenia úĽtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce úĽtovné obdobie príslušným orgánom úĽtovnej jednotky. ÚĽtovná závierka za úĽtovné obdobie 1.1.2016-31.12.2016 bola schválená 2.5.2017.

- (3) Právny dôvod na zostavenie úĽtovnej závierky.

ÚĽtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2017 je zostavená ako riadna úĽtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona Ľ. 431/2002 Z. z. o úĽtovníctve za úĽtovné obdobie od 01.1.2017 do 31.12. 2017

- (4) **Údaje o skupine úĽtovných jednotiek, a to:**

- a) obchodné meno a sídlo úĽtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú úĽtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je úĽtovná jednotka ako dcérska úĽtovná jednotka,
- b) obchodné meno a sídlo úĽtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú úĽtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je úĽtovná jednotka ako dcérska úĽtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny úĽtovných jednotiek uvedených v písmene a),
- c) adresa, kde sa môže vyĽiadať kópia konsolidovaných úĽtovných závierok uvedených v písmenách a) a b),
- d) údaj, Ľi úĽtovná jednotka je materskou úĽtovnou jednotkou a údaj, Ľi je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú úĽtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú
 1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej úĽtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú úĽtovnú závierku podľa osobitných predpisov
 2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych úĽtovných jednotiek.

Materskou úĽtovnou jednotkou, ktorá zostavuje konsolidovanú úĽtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, je spoločnosť BELTIMO a.s., so sídlom Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica.

Materská úĽtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú úĽtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona. Materská spoločnosť zostavuje konsolidovanú úĽtovnú závierku dobrovoľne.

Súčasťou konsolidovaného celku sú dcérske úĽtovné jednotky:

JK GROUP, s.r.o., Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica

AGB SERVICE, s.r.o., Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica

AGB GROUP, s.r.o., Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica

AGB Bežúň družstvo, Bežúň 976 64

AGROSPOLOČNOSŤ POLOMKA s.r.o., Jegorovova 3, Polomka 976 66

MaJa, s.r.o., Jegorovova 3, Polomka 976 66

OVINI, s.r.o., Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica

Poľnohospodárske družstvo ôBukovinaô, Strelníky 976 55

(5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov úĽtovnej jednotky.

Názov položky	Bežné úĽtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úĽtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0

Informácie o orgánoch spoločnosti

Informácie o orgánoch úĽtovnej jednotky, a to:

- výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu úĽtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány,
- pôhlkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu úĽtovnej jednotky, a to o
 - celkovej sume poskytnutých pôhliek k poslednému dňu úĽtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
 - celkovej sume splatených pôhliek k poslednému dňu úĽtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
 - celkovej sume odpustených pôhliek a odpísaných pôhliek k poslednému dňu úĽtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
- hlavných podmienkach, na základe ktorých boli osobám uvedeným v písmene a) záruky alebo iné zabezpečenie a pôhlky poskytnuté; pri pôhlkách sa uvádzajú úrokové sadzby,
- celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu úĽtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

Netýka sa úĽtovnej jednotky.

Orgány spoločnosti :

Člen predstavenstva Mgr. Peter Skvačák, Bagarova 381/5, 974 04 Banská Bystrica

Informácie o prijatých postupoch

- Informácia, či je úĽtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že úĽtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ak tento predpoklad nie je splnený, uvádza sa informácia o nesplnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu zodpovedajúci spôsob úĽtovovania podľa § 7 ods. 4 zákona.

ÚĽtovná závierka za rok 2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

- Informácia o aplikácii úĽtovných zásad a úĽtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách úĽtovných zásad a zmenách úĽtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania

a výsledku hospodárenia úľtovnej jednotky. Ak v dôsledku zmeny úľtovných zásad a úľtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce úľtovné obdobie v jednotlivých súľastiach úľtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách.

Úľtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o úľtovníctve. V priebehu úľtovného obdobia nemenila úľtovné zásady a úľtovné metódy.

- (3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, prílohou sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na úľtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie úľtovnej jednotky.
- Netýka sa úľtovnej jednotky**

- (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich úľtovných odhadov a predpokladov, prílohou sa zohľadňuje zásada významnosti. Uvádza sa najmä
- a) obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich súľasť ocenenia majetku a záväzkov,
 - b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku,
 - c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv,
 - d) určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou, a to:
 1. určenie ocenenia reálnou hodnotou, prílohou sa uvádza aplikácia reálnej hodnoty podľa zákona; pri kvalifikovanom odhade sa uvádza stanovenie významných predpokladov slúžiacich ako základ modelov a postupov ocenenia,
 2. pre každú kategóriu finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom sa uvádza reálna hodnota a údaj o tom, v akej sume sa zmeny reálnej hodnoty zahrnuli do výkazu ziskov a strát a v akej sume sa zahrnuli vo vlastnom imaní ako oceňovacie rozdiely,
 3. pre každý druh derivátových finančných nástrojov informácie o rozsahu a podstate týchto nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov,
 - e) určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, a to:
 1. pre každý druh derivátových finančných nástrojov sa uvádza reálna hodnota týchto finančných nástrojov, ak sa môže spoľahlivo určiť ako tržová cena a informácia o rozsahu a charaktere týchto nástrojov,
 2. pri dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota, sa uvádza
 - 2a. úľtovná hodnota a reálna hodnota za jednotlivé položky majetku alebo skupiny týchto jednotlivých položiek majetku,
 - 2b. dôvod pre zníženie úľtovnej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa úľtovná hodnota opätovne dosiahne,

Názov položky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý nehmotný majetok:	Obstarávacia cena
Dlhodobý hmotný majetok:	Obstarávacia cena
Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena/Menovitá hodnota
Záväzky vrátane rezerv:	Menovitá hodnota
Dlhopisy:	Úľtovná jednotka nemá náplň pre túto položku
Pôžičky a úvery:	Menovitá hodnota
Derivátové operácie:	Úľtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

- f) stanovenie metódy vlastného imania,

Netýka sa úľtovnej jednotky

- g) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, prílohou sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre úľtovné odpisy,

Netýka sa úľtovnej jednotky

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

Netýka sa úľtovnej jednotky

- (5) V poznámkach sa uvádza informácia o oprave významných chýb minulých úľtovných období úľtovaných v bežnom úľtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Úľtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých úľtovných období úľtovaných v bežnom úľtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného úľtovného obdobia.

Netýka sa úľtovnej jednotky**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**

- (1) K dlhodobému nehmotnému majetku, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill sa uvádza dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty.

Netýka sa úľtovnej jednotky

- (2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, prílohou sa uvádza forma zabezpečenia a zmena reálnej hodnoty v priebehu úľtovného obdobia. Pre každý druh derivátov sa uvádza informácia o rozsahu a povahe týchto derivátov vrátane významných podmienok, ktoré môžu ovplyvniť sumu, načasovanie a mieru istoty budúcich peňažných tokov a v tabuľkovej forme informácia zobrazujúca pohyby v oceňovacích rozdieloch z ocenenia reálnou hodnotou počas úľtovného obdobia.

Netýka sa úľtovnej jednotky

- (3) Informácie o záväzkoch, a to o
a) celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,
b) celkovej sume zabezpečených záväzkov, opise a spôsoboch zabezpečenia záväzkov.

Netýka sa úľtovnej jednotky

- (4) Informácie o vlastných akciách, a to o
a) dôvode nadobudnutia vlastných akcií počas úľtovného obdobia,
b) informáciách, ktorými sú
1. počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas úľtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas úľtovného obdobia, prílohou sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
2. počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas úľtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas úľtovného obdobia previedli na inú osobu,
c) počte, menovitej hodnote a protihodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré úľtovná jednotka má v druhej k poslednému dňu úľtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

Základné imanie Spoločnosti je rozvrhnuté na 100 kmeňových akcií na meno, v listinnej podobe, s menovitou hodnotou každej akcie 1.000,- €. Akcie nie sú verejne obchodovateľné.

- (5) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu hrievných pohrôm.

Netýka sa úľtovnej jednotky**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

- (1) K iným aktívam a iným pasívam sa uvádzajú tieto informácie:
a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna

alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od úľtovnej jednotky; takýmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv,

- b) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napríklad zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z rušenia podĎ jednotlivých druhov rušenia; takýmto podmienenými záväzkami sú

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od úľtovnej jednotky, alebo
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoĎhlivo oceniť.

Netýka sa úľtovnej jednotky

- (2) V poznámkach sa uvádzajú významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v úľtovných výkazoch, napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy.

Netýka sa úľtovnej jednotky

- (3) Ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových úľtoch sa v poznámkach uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohĎávkach a záväzkoch z opcií, odpísaných pohĎávkach a podobne.

Netýka sa úľtovnej jednotky

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje úľtovná závierka

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje úľtovná závierka do dĎa zostavenia úľtovnej závierky a ktoré nie sú zohĎdnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad informácie o

- a) poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje úľtovná závierka do dĎa zostavenia úľtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje úľtovná závierka do dĎa zostavenia úľtovnej závierky,
- c) zmene spoločníkov úľtovnej jednotky,
- d) prijatí rozhodnutia o predaji úľtovnej jednotky alebo jej ľasti,
- e) zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- f) začatí alebo ukončení ľinnosti ľasti úľtovnej jednotky, napríklad odĎepného závodu, organizaľnej zloĎky, prevádzkarnie,
- g) vydaných dlhopisoch a iných cenných papieroch,
- h) zlúĎení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy úľtovnej jednotky,
- i) mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie úľtovnej jednotky, napríklad o ľivelnej pohrome,
- j) získaní alebo odobratí licencií alebo iných povolení významných pre ľinnosť úľtovnej jednotky a podobne.

Do dĎa zostavenia úľtovnej závierky nenastali po 31. decembri 2017 ľiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili majetok, vlastné imanie a záväzky, náklady a výnosy spoločnosti.

Ostatné informácie

- (1) V poznámkach sa uvádza informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, príľom sa uvádza náhrada za túto ľinnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné ľinnosti, uvádzajú sa aj informácie o

- a) všetkých formách prijatej náhrady,
- b) úľtovných zásadách pouĎitých pri prideĎovaní nákladov a výnosov,
- c) všetkých druhoch ľinností úľtovnej jednotky.

Netýka sa úľtovnej jednotky