

ČL. I - VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Názov a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: MILK-AGRO, spol. s r.o.

Sídlo: Čapajevova 36,080 46 Prešov

Dátum vzniku: 20.12.1991

zapísaná do obchodného registra dňa 28.1.1992

Hlavné činnosti spoločnosti:

- výroba a spracovanie mliečnych výrobkov
- obchodná činnosť v rozsahu živnosti voľnej
- reklamná a inzertná činnosť

2) Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách – nemá náplň**3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená dňa 8.6.2018

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna podľa § 17 ods. 6 Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie 1.1.-31.12.2018

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 440	1 413
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 442	1 421
Počet vedúcich zamestnancov	37	37

ČL. II - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1) Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti**

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) Informácie o aplikácii účtovných zásad a metód a významné zmeny účtovných zásad a metód

Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia:

Boli aplikované všetky relevantné účtovné metódy a zásady v zmysle zákona a Postupov účtovania pre podnikateľské subjekty účtujúce v sústave podvojného účtovníctva, ktoré sú konzistentné s účtovnými zásadami a metódami použitými pri účtovnej závierke k 31.12.2017.

Názov položky	Aplikovaná zásada/metóda

Zmeny účtovných zásad a metód s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky
Neboli žiadne.

3) Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Názov zložky	Ocenenie majetku a záväzkov	Doplňujúce informácie
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacía cena	
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak		
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacía cena	
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak		
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacía cena	
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	Obstarávacía cena	
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí	Obstarávacía cena	
Pohľadávky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	
Záväzky pri ich prevzatí	Obstarávacía cena	
Záväzky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	
Peňažné prostriedky a ceniny	Menovitá hodnota	
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti	Reálna hodnota	
Cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní (podľa § 25, písm. e) bod 3)	Reálna hodnota	
Komodity, s ktorými sa obchoduje na verejnom trhu	Reálna hodnota	
Drahé kovy v majetku fondu	Reálna hodnota	
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	Obstarávacía cena	
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota	

Účtovanie obstarania a úbytku zásob účtovná jednotka vykonávala

* spôsobom A evidencie zásob

Pri vyskladnení zásob sa používala

* metóda váženého aritmetického priemeru

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Majetok	Odhad zníženia hodnoty	Opravné položky				
		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
Pohľadávky po lehote splatnosti	-68 452	71 081	6 073		8 702	68 452

c) Určenie ocenenia záväzkov a stanovenie odhadu rezerv.

Odhad ocenenia rezerv vychádzal z nahlásených podkladov vedúcimi maloobchodných predajní, porovnaných so zálohovými platbami, ako aj z existujúcich zmlúv – audit účtovnej závierky.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

f) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	Doba odpisovania (počet rokov)	Ročná odpisová sadzba (%)	Metóda odpisovania
Software	013	4	25	Lineárna
Bytové budovy, hotely, budovy pre administratívu	021A	40	2,5	Lineárna
Budovy s nebytovým účelom použitia a inžinierske stavby	021A	20	5	Lineárna
Počítače s príslušenstvom	022.A	5	20	Lineárna
Dopravné prostriedky	023	7	14,3	Lineárna
Ostatné stroje	022.A	7	14,3	Lineárna
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	6	16,6	Lineárna

g) Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

Majetok	Spôsob ocenenia	Výška dotácie

V minulých rokoch boli poskytnuté dotácie z fondov Európskej únie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku pre výrobnú prevádzku Sabinov. Do výnosov boli účtované na účte 648 -76 súvzťažne s príslušnými analytickými účtami k účtu 384.

5) Opravy významných chýb minulých účtovných období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

ČL. III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a1) Informácie o **dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		90 444						90 444
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		90 444						90 444
Oprávky								
Stav na začiatku		90 444						90 444
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		90 444						90 444
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		0						0
Stav na konci		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		113 819						113 819

Prírastky								
Úbytky		23 375						23 375
Presuny								
Stav na konci		90 444						90 444
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		108 450						108 450
Prírastky		5 369						5 369
Úbytky		23 375						23 375
Presuny								
Stav na konci		90 444						90 444
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		5 369						5 369
Stav na konci		0						0

a2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľ ské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (032)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	1 244 080	20 607 158	13 553 116			11 803	1 339 723	239 044	36 994 924
Prírastky	500	1 282 596	1 502 086				2 057 414	138 784	4 981 380
Úbytky		4 259	251 480				2 795 767	330 520	3 382 026
Presuny									
Stav na konci	1 244 580	21 885 495	14 803 722			11 803	601 370	47 308	38 594 278
Oprávky									
Stav na začiatku		8 517 102	11 517 723						20 034 826
Prírastky		983 946	750 276						1 734 222
Úbytky		4 259	251 480						255 740
Presuny									
Stav na konci		9 496 789	12 016 519						21 513 308
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	1 244 080	12 090 055	2 035 393			11 803	1 339 723	239 044	16 960 098
Stav na konci	1 244 580	12 388 706	2 787 203			11 803	601 370	47 308	17 080 970

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľ ské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (032)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	1 236 920	19 801 565	13 265 621			11 803	1 202 737	222 090	35 743 436
Prírastky	4 460	814 406	578 157				1 542 657	19 924	2 959 604
Úbytky		8 813	290 662				1 405 671	2 970	1 708 116
Presuny									
Stav na konci	1 244 080	20 607 158	13 553 116			11 803	1 339 723	239 044	36 994 924
Oprávky									
Stav na začiatku		7 603 578	11 196 337						18 799 915
Prírastky		922 338	612 048						1 534 386
Úbytky		8 813	290 662						299 475
Presuny									
Stav na konci		8 517 103	11 517 723						20 034 826
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	1 239 620	12 197 987	2 069 284			11 803	1 202 737	222 090	16 943 521
Stav na konci	1 244 080	12 090 055	2 035 393			11 803	1 339 723	239 044	16 960 098

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

Firma

c1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

c2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

g, i, j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku			48 997								48 997
Prírastky											
Úbytky			1 994								1 994
Presuny											
Stav na konci			47 003								47 003
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku			48 997								48 997
Stav na konci			47 003								47 003

Prírastok vznikol precenením k účtovnej závierke spoločnosti Výskumný ústav mliekárenský Žilina.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku			49 875								49 875
Prírastky											
Úbytky			878								878
Presuny											
Stav na konci			48 997								48 997
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku			49 875								49 875
Stav na konci			48 997								48 997

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Názov položky	RH / VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
Realizovateľné CP a podiely (063)	RH				
Iné (§ 27/1 ZoU)	RH				
Realizovateľné CP a podiely (063)	VI	1 994	DAL		-1 994

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU):

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

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
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	71 081	6 073		8 702	68 452
z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	71 081	6 073		8 702	68 452
z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Kamil Horejsek – Kamjox	13 852	13 852	100
Katarína Lacková – Lucky Košice	13 072	13 072	100
KL-Mont Dulová Ves	9 358	9 358	100

q) Hodnota **pohľadávok** do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	30 554		30 554
Krátkodobé pohľadávky (R53)	2 219 670	1 179 453	3 399 123

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	34 362		34 362
Krátkodobé pohľadávky (R53)	3 079 133	1 288 232	4 367 365

r) Hodnota **pohľadávok zabezpečených záložným právom** alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	500 000
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	

s) Výpočet **odloženej daňovej pohľadávky** (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy	22 422	0	22 422	21	4 709
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	7 676	0	7 676	21	1 612
Iné – záväzky po splatnosti	115 397	0	115 397	21	24 233
SPOLU:	x	x	X	x	30 554

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**:

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou UJ)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

x) Informácie o vlastných akciách:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	2 979
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	104 138
Z toho : energie, nájomné	74 513
Poistné	29 331
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	237 279
Z toho : tovar, režijné faktúry, mlieko	223 555

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 209 094
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 209 094
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 209 094

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

- Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):
Precenenie vlastného imania – podiel na majetku Výskumného ústavu mliekárenského Žilina – suma -1 994 €, zúčtovaná na účte 414-2
- Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok
- Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: Celý účtovný zisk po zdanení v celkovej sume 1 209 094 € preúčtovať na účet 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	722 285	692 420	698 417		716 288
z toho: zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	684 968	645 475	636 577		693 866
Nevyfakturované služby	37 317	46 945	61 840		22 422
Nevyfakturovaný materiál					
Nevyfakturovaný tovar na MO					
Rezerva na nevyfakturované dodávky mlieka					

Z dôvodu porovnateľnosti údajov došlo k zmene rozdelenia rezerv na zákonné a ostatné v súvahe.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	760 649	681 452	719 816		722 285
z toho: zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	717 5036	624 073	656 608		684 968
Nevyfakturované služby	43 146	57 379	63 208		37 317
Nevyfakturovaný materiál					
Nevyfakturovaný tovar na MO					
Rezerva na nevyfakturované dodávky mlieka					

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	6 608 799		6 608 799
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	7 430 679	3 966 870	11 397 549
názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	6 595 540		6 595 540
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	10 675 612	1 079 950	11 755 562

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	6 608 799	6 595 540
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	608 799	595 540
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	6 000 000	6 000 000
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	11 397 549	11 755 562
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	11 397 549	11 755 562
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	16 432 292	14 055 447	2 376 845	21	499 137
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné				21	
SPOLU:	X	x	X	x	499 137

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	60 620	53 955
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	89 820	83 374
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	89 820	83 374
Čerpanie sociálneho fondu	77 945	76 709
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	72 495	60 620

h) Vydané dlhopisy:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

i1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	Charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Revolvingový úver na pohľadávky do lehoty splatnosti	EUR	revolving		500 000	1,5% nad Euribor	
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

i2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia:**

Revolvingový úver vo výške 500 000 € na pohľadávky do lehoty splatnosti je zabezpečený pohľadávkami v rovnakej výške.

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	32 321
z toho : režijné faktúry – preúčtovanie spotreby energií medzi rokmi	30 667
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	211 526
z toho: časové rozlíšenie prijatých investičných dotácií – dlhodobá časť	211 526
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	24 933
Z toho : časové rozlíšenie prijatých investičných dotácií – krátkodobá časť	24 253
Prijaté nájomné uhradené vopred	680

3) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

4) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	10 527	17 642		7 204	15 626	
Finančný náklad	2 730	2 301		2 854	3 649	
Spolu	13 257	19 943		10 058	19 275	

Z dôvodu porovnateľnosti údajov došlo k zmene údajov v súvahe medzi krátkodobými a dlhodobými záväzkami.

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzba dane z príjmov	21	21

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 848 026	X	X
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		388 085	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	588 096	123 500	6,68
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-218 771	-45 942	-2,49
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	2 217 350	465 644	25,20
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		26	0,00
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		465 670	25,20
9	Odložená daň z príjmov:		-9 418	-0,51
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		456 252	24,69

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 622 8500	X	X
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		340 798	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	560 145	117 630	7,25
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-166 415	-34 947	-2,15
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):2637583	2 016 580	423 481	26,09
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		29	0,00
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		423 510	26,10
9	Odložená daň z príjmov:		-9 754	-0,60
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		413 756	25,50

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Uvádza sa forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

ČL. IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1) Informácie k významným položkám výnosov a nákladov

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Veľkoobchod	22 331 405	23 720 645
Maloobchod	94 230 464	90 490 327
Služby	120 072	103 936

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

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
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	185 048	157 124	111 124	27 924	46 000
Výrobky	495 684	470 634	321 618	25 050	149 016
Zvieratá	0	0	0		
Spolu	680 732	627 758	432 742	52 974	195 016
Manká a škody	X	x	X		
Reprezentačné	X	x	X		
Dary	X	x	X		
Iné	X	x	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	x	X	52 974	195 016

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Aktivácia tovaru – účet 621	17 854 962	19 469 715
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	17 854 962	19 469 715

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Fakturácia za poskytovanie informácií pre dodávateľov tovaru (648-35)	991 407	927 921
Refakturácia nájomného pre nájomníkov v MOP firmy (648-5)	747 135	709 041
Fakturácia logistických bonusov a nákladov s vyložením tovaru (648-34)	194 145	179 303

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	13 398 625	12 239 571
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	3 370 919	3 089 039
Zdravotná poisťovňa	1 211 807	1 029 382
Iné osobné a sociálne náklady	788 176	764 838
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	18 769 527	17 122 830

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)		151
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)	9	197
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	9	348

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nájomné za MO predajne (518-41)	2 342 719	2 310 125
Náklady na prepravu	2 601 582	2 680 517
Reklamná činnosť	912 765	967 395
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	9 595 858	9 618 203

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaný materiál	17 592	630 456
Manká a škody	144 981	123 284
Poistenie majetku	40 305	46 158
Poistenie motorových vozidiel	20 394	18 004

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	334 171	336 014
Z toho : z prevádzkových úverov	7 583	7 583
z pôžičiek spoločníkom	326 588	328 431
Kurzové straty počas roku (563.A)	33	293
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	29
Ostatné finančné náklady (56x)	328 205	292 981
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	662 409	629 290

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

(napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie účtovnej závierky	17 000	17 000
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

4) Suma čistého obratu podľa § 2 ods.14 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	116 561 869	114 210 972
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	120 071	103 936
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	2 003 021	2 476 906
Čistý obrat celkom	118 684 961	116 791 814

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	118 503 979	116 056 664
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	180 982	735 150
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)		

ČL. V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1) Informácie o podmienenom majetku a záväzkoch****a) Opis a hodnota podmieneného majetku**

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov a exekúcií	42 295	42 684
Iné práva		

b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

Názov položky	Hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zo súdnych rozhodnutí	79 087	86 639
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

2) Informácie o významných položkách ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

3) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Strážny pes	0	365
Drobný dlhodobý hmotný majetok	6 350 243	5 952 598
Poukážky	24 165	13 400
Odpísané pohľadávky		26 172
Menovitá hodnota akcií VUM	64 242	64 242

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

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

- a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:
- b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:
- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:
- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:
- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:
- h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

ČL. VII – INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH A SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátenie pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská ÚJ),
 2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
 3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou ÚJ nad 50 %),
 4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
 5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
 6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
 7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznené osoby: spoločníci a konatelia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Poskytnutá pôžička firme	6 942 000	7 394 184
Vyplatené úroky	325 835	300 240
Zaplatené nájomné vrátane súvisiacich služieb	122 383	122 383

2) Príjmy a výhody členov orgánov – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o:

- a) výške priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány,

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán – spoločníci s.r.o.		
druh príjmu (výhody): príjem spoločníkov – účet 522	103 947	103 570
Dozorný orgán		
druh príjmu (výhody):		
Iný orgán účtovnej jednotky		
druh príjmu (výhody):		

- b) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
Druh záruky		
Iné zabezpečenie		
Dozorný orgán		
Druh záruky		
Iné zabezpečenie		
Iný orgán		
Druh záruky		
Iné zabezpečenie		

- c) pôžičkách poskytnutých členom orgánov
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

- d) hlavných podmienkach, na základe ktorých boli osobám uvedeným v písmene a) záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

- d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

ČL. VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE**1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:****2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):****3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

ČL. IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	14 020 053
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	1 389 779
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	15 409 832
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	-1 995
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	1 391 774
k, vyplatené dividendy	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	13 380 089
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	639 964
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	14 050 053
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	

e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	-878
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	1 209 094
k) vyplatené dividendy:	-568 252
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Prehľad peňažných tokov (cash flow statement) r. 2018

Označenie položky	Názov položky	Skutočnosť v celých eurách	
		Bežné účt.obdobie	Minulé účt.obdobie
A.	Peňažné toky zo základných podnikateľ. činností		
	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov právnických osôb		
Z.	Zisk (+)	1 848 026	1 622 850
S.	Strata (-)		
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bež. činnosti	1 618 868	1 502 386
A.1.1.	Odpisy stálych aktív (+)	1 734 221	1 537 992
A.1.2.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-2 629	1 875
A.1.3.	Zmena stavu rezerv	-5 997	-38 364
A.1.4.	Zmena stavu prechodných účtov	-104 394	2 781
A.1.5.	Výsledok z predaja dlhodob.majetku (+/-)	-2 333	-1 898
A.1.6.	Ostatné nepeňaž.operácie ovplyvňujúce HV pred zdan.		
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu	763 618	-648 185
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok zo zákl.podnikat.činností (-/+)	938 948	3 235 018
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov zo základných podnikateľských činností (+/-)	47 810	-4 592 311
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-223 140	709 108
A.3.	Úroky účtované do nákladov (+)	334 171	336 014
A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-151
A*	Hosp.výsledok z bež.činnosti pred zdanením daňou z príjmov práv.osôb upravený o vplyv nepeňažných operácií, zmien prac.kapitálu a úrokov (súčet Z.alebo S.+A.1.+A.2.+A.3.+A.4.)	4 564 683	2 812 914
A.5.	Položky vylúčené zo zákl.podnikat.činností preto, že patria do invest.alebo fin.čin.		
A.6.	Špecifické položky	-391 585	-352 256
A.6.1.	Zaplatená daň z príjmov z bež.činnosti vzťahujúca sa k základným podnikateľ. činnostiam (-/+)	-391 585	-352 256
A.6.2.	Príjmy mimoriad.charakteru vzťahujúce sa k zákl.čin.		

A.6.3.	Výdaje mimoriad.charakteru vzťahujúce s k zákl.čin.		
A**	Peňažné toky pred alternatívne vykazovanými a ostat. položkami patriacimi do základ. podnikateľ. činností (súčet A*+A.5.+A.6.)	4 173 098	2 460 658
A.7.	Alternatívne vykazované položky	-8 336	-8 328
A.7.1.	Prijaté úroky (+)	0	151
A.7.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitaliz.) (-)	-8 336	-8 479
A.7.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
A.8.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky zo základ. podnikat. činností, pre ktoré nebola náplň v predch. riad.	11 875	6 665
A***	Čistý peňažný tok zo zákl. podnikat.činností (súčet A**+A.7.+A.8.)	4 176 637	2 458 995
B.	Peňažné toky z investičných činností		
B.1.	Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív	-1 834 585	-1 525 108
B.1.1.	Výdavky na obstaranie nehmot. invest.majetku (-)		
B.1.2.	Výdavky na obstaranie hmotného invest.majetku (-)	-1 834 585	-1 525 108
B.1.3.	Výdavky na obstaranie finančných investícií		
B.2.	Príjmy z predaja stálych aktív	2 333	3 661
B.2.1.	Príjmy z predaja DHM	2 333	3 661
B.3.	Peňažné toky z prenájmu súboru hnuiteľných a nehnuteľ. vecí prenajímaných ako celok		
B.4.	Peňažné toky z úverov a pôžičiek poskytovaných spriazneným osobám		
B.5.	Špecifické položky		
B.5.1.	Príjmy mimoriad.charak. vzťahujúce s k invest.čin. (+)		
B.5.2.	Výdavky mimor.charak. vzťahujúce s k invest.čin. (-)		
B.6.	Alternatívne vykazované položky		
B.6.1.	Prijaté úroky (+)		
B.6.2.	Zaplatené úroky okrem kapitalizovaných (-)		
B.7.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z investič. činností, pre ktoré nebola náplň v predchádz. riadkoch		
B***	Čistý peňažný tok z investičných činností (súčet B.1. až B.7.)	-1 832 252	-1 521 447
C.	Čistý peňažný tok po financovaní investícií (A***+B***)	2 344 385	937 548
D.	Peňažné toky z finančných činností		
D.1.	Zmeny stavu dlhodobých príp. krátkodobých záväzkov	-452 184	0
D.1.1.	Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek od bánk (+)		
D.1.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôž. od bánk (-)		
D.1.3.	Príjmy z ostat.záväzkov vyplývajúcich z finanč.činností		
D.1.4.	Výdavky na splácanie ost.záväzkov výplýv. z finanč.čin.	-452 184	
D.2.	Peňažné toky v oblasti vlastného imania	0	-568 252
D.2.1.	Príjmy z upísaných cenných papierov a vkladov (+)		

D.2.2.	Výplata podielov na zisku spoločníkom	0	-568 252
D.3.	Špecifické položky		
D.4.	Alternatívne vykazované položky	-325 835	-300 240
D.4.1.	Prijaté úroky (+)		
D.4.2.	Zaplatené úroky /okrem kapitalizovaných/ (-)	-327 535	-300 240
D.5.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z finanč. činností, pre ktoré nebola náplň v predchádz. riadkoch		
D***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet D.1. až D.5.)	-779 719	-868 492
E.	Výsledkové kurzové rozdiely vyčíslené na konci účtovného obdobia (k 31.12.)		
F.	Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A***+B***+D***+E.) = (H.-G.)	1 564 666	69 056
G.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (k 1.1.)	4 081 941	4 012 885
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účtovného obdobia (k 31.12.) (G.+A***+B***+D***+E.)	5 646 607	4 081 941

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov:

- Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty - štruktúra:**
- | | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Peňažné prostriedky v hotovosti (211) | 251 709 | 96 635 |
| Ceniny (213) | 688 512 | 711 502 |
| Bankové účty (221) | 4 235 508 | 2 648 528 |
| Peniaze na ceste (261) | 470 878 | 626 276 |
| Súčet: | 5 646 607 | 4 081 941 |
 - Pri peňažných tokoch z prevádzkovej činnosti bola použitá nepriama metóda.
 - Pri vypracovaní prehľadu boli použité rovnaké účtovné zásady a metód ako v predchádzajúcom roku.