

POZNÁMKY**K 31. 12. 2018**

A. - Všeobecné údaje o účtovnej jednotke	
A. a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku	
Syráreň Havran, a.s.	
Priemyselná 1339	
905 01 SENICA	
IČO: 46475419	
DIČ: 2820015594	
Dátum založenia: 17.1.2012	
Dátum vzniku: 17.1.2012	

A. b) Opis hospodárskej činnosti	
Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu	17.01.2012
sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb	17.01.2012
sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby	17.01.2012
kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)	17.01.2012
prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom	17.01.2012
informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly	17.01.2012
činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov	17.01.2012
čistiace a upratovacie služby	17.01.2012
skladovanie	17.01.2012
baliace činnosti, manipulácia s tovarom	17.01.2012
prenájom hnutelných vecí	17.01.2012
výroba mliečnych výrobkov	08.03.2012

Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

A. c) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	92	96
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	94	90
počet vedúcich zamestnancov	5	5

A. d) Ručenie spoločnosti	
Obchodný názov	Komentár
AGRO TAMI, a.s. Nitra	spoluručiteľ na investičný úver

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.
 Spoločnosť sa čiastočne podieľa na ručení úveru vyššie uvedenej spoločnosti.

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky
Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie
Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 28.03.2018

C. - Konsolidovaný celok

C. a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

E. - Účtovné metódy a zásady

E. a) Predpoklad zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

Odpisový plán					
Dlhodobý nehmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
software	3	Časová	Lineárne	36 mesiacov	36
goodwill	7	Časová	Lineárne	84 mesiacov	84
Dlhodobý hmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
budovy a stavby	20	Časová	Lineárne	4	5
budovy a stavby	20	Časová	Lineárne	4	6
dopravné prostriedky	4	Časová	Lineárne	1	1
samostatné hnutelné veci	4	Časová	Lineárne	1	1
samostatné hnutelné veci	4	Časová	Lineárne	1	2
samostatné hnutelné veci	6	Časová	Lineárne	2	1
samostatné hnutelné veci	6	Časová	Lineárne	2	2
samostatné hnutelné veci	10	Časová	Lineárne	3	2
samostatné hnutelné veci	10	Časová	Lineárne	3	3
samostatné hnutelné veci	12	Časová	Lineárne	4	3
samostatné hnutelné veci	12	Časová	Lineárne	4	4

F. - Údaje o aktívach

Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

F. a1) Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý nehmotný majetok

Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 479,24	3 081,00	545 387,04	13 970,13	-	-	565 917,41
Prírastky			-	-	435,00	-	-	435,00
Úbytky		-	-	-	-	-	-	-
Presuny		-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia		3 479,24	3 081,00	545 387,04	14 405,13	-	-	566 352,41
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 663,69	2 494,00	454 510,00	12 643,46	-	-	471 311,15
Prírastky		496,05	587,00	77 916,00	978,00	-	-	97 977,05
Úbytky		-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia		2 159,74	3 081,00	532 426,00	13 621,46	-	-	551 288,20
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 815,55	587,00	90 877,04	1 326,67	-	-	94 606,26
Stav na konci účtovného obdobia		1 319,50	0,00	12 961,04	784,67	-	-	15 065,21

F. a2) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobý nehmotný majetok

Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 157,74	3 081,00	545 387,04	13 340,13	0,00	0,00	563 965,91

Prírastky		1321,50	0,0	0,00	630,00		0,00	1 951,50
Úbytky		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Presuny		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia		3 479,24	3 081,00	545 387,04	13.970,13	0,00	0,00	565 917,41
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 381,61	1 462	376 594	11 713,46	0,00	0,00	391 151,07
Prírastky		28208	1 032,00	77 916,00	930,00	0,00	0,00	80 160,08
Úbytky		0,00	0,00	0,00	98,34	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia		1 663,69	2 494,00	454 510,00	12 643,46	0,00	0,00	471 311,15
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		776,13	1 619,00	168 793,04	1 626,67	0,00	0,00	172 814,84
Stav na konci účtovného obdobia		1 815,55	587,00	90 877,04	1326,67	0,00	0,00	94 606,26
Dlhodobý hmotný majetok								

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Bežné účtovné obdobie

Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Stav na začiatku účtovného obdobia	170 222.00	1 529 571.47	4 207 706.51	167 550.70	26 499.10		6 101 549.78
Prírastky	-	0	40 876,85	9 275,16	50 152,01		100 304,02
Úbytky		-	282 294,31	1 074,57	50 152,01		333 520,89
Presuny	-	-	-		-		-

Stav na konci účtovného obdobia	170 222.00	1 529 571.47	3 966 289,05	175751,29	26 499.10		5 866 332,91
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	400 532.00	1 376 363.14	135 368.7	0		1 912 263.84
Prírastky		76 668,00	523 803,23	17 025,07	0		617 496,30
Úbytky			282 294,31	1 074,57	0		283 368,88
Stav na konci účtovného obdobia		477 200,00	1 617 872,06	151 319,2	0		2 246 391,26
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	170 222.00	1 129 039.47	2 831 343.37	32 182.00	26 499.10		4 189 285.94
Stav na konci účtovného obdobia	170 222.00	1 052 371,47	2 348 416,99	32 182.00	26 499.10		3 627 691,56

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Stav na začiatku účtovného obdobia	177 432.00	1 538 291.83	3 425 330.00	148 436.51	15 153.93		5 304 644.27
Prírastky	-	17 812.58	782 376.51	23 564.60	870 595.86		1 694 349.55
Úbytky	7 210.00	26 532.94	-	4 450.41	859 250.69		897 444.04
Presuny	-	-	-		-		-
Stav na konci účtovného obdobia	170 222.00	1 529 571.47	4 207 706.51	167 550.70	26 499.10		6 101 549.78
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	327 402.00	952 292.68	123 064.56	0		1 402 759.24
Prírastky		99 662.94	424 070.46	16 754.55	0		540 487.95
Úbytky		26 532.94	-	4 450.41	0		30 983.35
Stav na konci účtovného obdobia		400 532.00	1 376 363.14	135 368.7	0		1 912 263.84
Zostatková hodnota							

Stav na začiatku účtovného obdobia	177 432.00	1 210 889.83	2 473 037.32	25 371.95	15 153.93	-	3 901 885.03
Stav na konci účtovného obdobia	170 222.00	1 129 039.47	2 831 343.37	32 182.00	26 499.10		4 189 285.94

F. b) Poistenie majetku				
Poistenie	Predmet poistenia	Komentár	Poistná suma v bežnom období	Poistná suma v minulom období
dlhodobý majetok	evidovaný dlhodobý majetok	podľa inventúrneho súpisu	7 494,84	5732,44
SPOLU			7 494,84	5732,44

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

F. c1) Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo
--

nie je zriadené záložné právo

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

F. c2) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 581 800,00

Záložné právo na liste vlastníctva č. 3429 a NCRzp č. 19319/2012.

F. f) Goodwill				
Druh	Hodnota (v bežnom období)	Hodnota (v minulom období)	Spôsob výpočtu	Komentár
goodwill	545 387,04	545 387,04	rozdiel aktív a pasív z vkladu	
SPOLU	545 387,04	545 387,04		

Goodwill vznikol vkladom spoločnosti Senická mliekareň a.s.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

F. i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné obdobie					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	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
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Výskumný ústav mliekársky Žilina	23,06	23,06			93 756,80
Senická mliekareň a.s. Senica	11,36	11,36			269 028,62
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu					362 785,42

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Položka	Podielové CP a	Podielové CP a	Ostatné dlhodobé	Pôžičky ÚJ v	Ostatný DFM	Obstarávaný DFM	Poskytnuté	Spolu
---------	----------------	----------------	------------------	--------------	-------------	-----------------	------------	-------

	podieľ v DÚJ	podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	CP a podieľ	kons. celku			preddav- ky na DFM	
Stav na začiatku účetného obdobia			362 785,42			0,00		362 785,42
Prírastky			0					
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia			362 785,42			0,00		362 785,42
OPRÁVKY								
Stav na začiatku účetného obdobia			302 291,94			0,00		302 291,94
Prírastky			0					
Úbytky								
Stav na konci účetného obdobia			302 291,94			0,00		302 291,94
Stav na začiatku účetného obdobia			60493,48			0,00		60493,48
Stav na konci účetného obdobia			60 493,48			0,00		60 493,48

V roku 2018 bol predaný dlhodobý majetok v hodnote: 360 000€

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

Položka	Podielové CP a podieľ v DÚJ	Podielové CP a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podieľ	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Obstarávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
Stav na začiatku účetného obdobia			362 785,42			0,00		362 785,42
Prírastky			0					
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia			362 785,42			0,00		362 785,42
Stav na začiatku účetného	OPRÁVKY		302 291,94			0,00		302 291,94

obdobia								
Prírastky			0					
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia			302 291,94			0,00		302 291,94
Stav na začiatku účtovného obdobia			60493,48			0,00		60493,48
Stav na konci účtovného obdobia			60 493,48			0,00		60 493,48

Dlhodový finančný majetok vo výške 46705, € je súčasťou vkladu spoločnosti Senická mliekareň a.s.

Ďalší nadobudnutý finančný majetok sú akcie Senickej mliekárne a.s., ich nákup je pripísaný na majetkový účet Syrárne Havran až v roku 2013, finančný majetok, akcie VUM Žilina vo výške 28 153,60€ boli kúpené v roku 2016

F. k) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku je vypočítaná k akciám v VÚM Žilina na reálnu cenu na trhu
Ďalšia opravná položka je vytvorená na podiely v Senickej mliekárni a.s. Senica vypočítaná na reálnu cenu na trhu.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

F. m) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

nie je zriadené záložné právo

F. n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku

Názov ÚJ	Podiel na základnom imaní v %	Podiel na základnom imaní v EUR	Podiel na vlastnom imaní v %	Podiel na vlastnom imaní v EUR
VÚM Žilina	23,06	93 756	23,06	68 600
Senická mliekareň a.s. Senica	11,36	269 029	11,36	0,00

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

F. o1) Opravné položky k zásobám

Zásoby	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
Materiál	0,00	0,00		0,00	0,00
SPOLU	0,00	0,00		0,00	0,00

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

F. p) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 929 035,00

Záložné právo na NCRzp č. 9876/2012.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

F. r) Zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	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 z obchodného styku	26 648,55	774,00	14 881,21		12 541,28
SPOLU	26 648,55	774,00	14 881,21		12 541,28

Opravné položky sú vytvorené na pohľadávky pôvodne v Senickej mliekárni a.s. Senica vytvorené v r. 2006, 2007, Opravné položky boli zrušené na základe rozhodnutia súdu o zrušení exekúcie, konkurzu atď.

F. s) Veková štruktúra pohľadávok**Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok**

F. s1) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	200,00		200,00
Dlhodobé pohľadávky spolu	200,00		200,00
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	907 723	278 875	1 182 083
Iné pohľadávky	4 551	0	4 551
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	907 759	278 875	1 186 634

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

F. t) u) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo		
Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	1 929 035,00	621 780,00
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo		621 780,00

Záložné právo na NCRzp č. 9876/2012.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

F. v) Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odložený daňový záväzok	327 945	308 019
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad	19 925	43 767

Odložený daňový záväzok je vypočítaný z rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny majetku.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

F. w1) Údaje o významných zložkách krátkodobého finančného majetku 1		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 294	2 926
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	33 710	163 463
Peniaze na ceste		
SPOLU	35 004	166 389

F. zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Náklady budúcich období časovo rozlíšené nákupy novin, časopisov a licencie vo výške a poistné 9 030€.

G. - Údaje o pasívach**G. a1a) Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie**

Druh akcie	Hodnota	Počet	Spolu	Splatené	Práva spojené s akciou
------------	---------	-------	-------	----------	------------------------

kmeňové	100 000,00	10,00	1 000 000,00	1 000 000,00	podľa Stanov
kmeňové	10 000,00	7,00	70 000,00	70 000,00	podľa Stanov
kmeňové	1 000,00	130,00	130 000,00	130 000,00	podľa Stanov
kmeňové	100,00	160,00	16 000,00	16 000,00	podľa Stanov
SPOLU	111 100,00	307,00	1 216 000,00	1 216 000,00	
G. a3a) Rozdelenie účtovného zisku					

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

G. a3a1) Účtovný zisk v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	136 739
G. a3a2) Rozdelenie účtovného zisku v bežnom účtovnom období	
Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	123 065
Tvorba zákonného rezervného fondu	13 674

G. b) Rezervy

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

G. b1) Rezervy - Bežné účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	59 506	80 055	59 506		80 055
rezervy na nevyčerpané dovolenky	56 931	58 012	56 931		58 012
overenie účtovnej závierky	2 575	2 575	2 575		2 575
nevyfaktúrované služby	0,00	0,00	0,00		0,00
ostatné	0	19 468	0		19 468
G. b2) Rezervy - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	54 549	59 506	54 549		59 506
rezervy na nevyčerpané dovolenky	49 761	56 931	49 761		56 931
overenie účtovnej závierky	2 575	2 575	2 575		2 575
nevyfaktúrované služby	0,00	0,00	0,00		0,00
ostatné	2 072	0	2 072		0,00

Ostatné rezervy boli rozpustené z dôvodu ich neopodstatnenosti.

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

G. c) Údaje o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobé záväzky spolu	1 485 148	1 464 664
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	3 123 282	2 870 275
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 344 193	2 334 513,61
Záväzky po lehote splatnosti	779 089	532 882

G. f) Údaje o spôsobe vzniku odloženého daňového záväzku

Odložený daňový záväzok vo výške 327 944,- € je vypočítaný z rozdielu účtovných a daňových odpisov.

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 960	4 954
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 443	7 980
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 443	7 980
Čerpanie sociálneho fondu	7 302	6 975
Konečný zostatok sociálneho fondu	7194	5 960

G. i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

G. i1) Bankové úvery						
Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
investičný úver	EUR		31.12.2022	484 300	484 300	645 700
Krátkodobé bankové úvery						
Invest. úver	EUR			161 400	161 400	161 400
Fin. leasing	EUR			16 987	16 987	0
kontokorent	EUR		31.12.2018	848 660	848 660	752 278,02

G. i2) Pôžičky, krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
Tatranská mliekareň a.s. Kežmarok	EUR		31.12.2018	700 000	700 000	700 000
Agro Tami a.s. Nitra	EUR		31.12.2018	400 000,00	400 000	400 000

Ing. Mikuláš Bobák	EUR		31.12.2018	50 000,00	50 000	50 000
Krátkodobé pôžičky						
Wagon Trading	EUR		19.12.2019	800 000	800 000	800 000
Agro Tami a.s. Nitra	EUR		31.12.2017	150 000,00	150 000	150 000

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch.

H. - Údaje o výnosoch

H. a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar

Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar predstavujú čiastku 11 372 781- €.

Typ výrobkov:

A/ cisternové produkty a syry = 10 790 892- €

B/ služby = 448 807,- €

C/ tovar = 133 082,- €

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

H. b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Začiatkový stav	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bežné účtovné obdobie	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 693 811	1 159 477	730 921	534 333	428 556
Výrobky	28 269	201 957	49 901	-159 201	160 047
Zvieratá					
Spolu	1 722 080	1 361 434	780 831	375 132	588 603
Manká a škody				5 696	510
Reprezentačné				1 856	93
Dary					
Iné				6935	6334
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				375132	588 603

H. c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

Aktivácia služieb vlastnej prepravy 178 527,- €.

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

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti predstavujú celkovú výšku 249 007 €, z toho najväčšiu položku tvorí dotácie na nákup strojového vybavenia a na podporu spotreby mlieka a mliečnych výrobkov 190 792,- €,

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

kurzové zisky 170€,

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	10 790 892	10 495 728
Tržby z predaja služieb	448 807	418 511
Tržby za tovar	133 082	112 111

Výnosy zo zákazky	0,00	0,00
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0,00	0,00
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0,00	0,00
SPOLU	11 372 781	11 026 350

I. - Údaje o nákladoch

I. a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

služby 893 924,- €
 - prenájom dopravných prostriedkov a technológie 202 044 €
 - dopravné náklady 170 372€
 - strážna služba 42 081€
 - služby spojené s obchodnými reťazcami 13 271 €
 - stočné 37 906 €
 - služby IT 22 691 €
 - odpad - vývoz, zneškodnenie 33 811€
 - audit 2 575,00€
 - opravy a udržiavanie 232 263 €
 - ostatné 136 973€

I. b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

- spotreba materiálu 9 176 355 €
 - energie 474 851 €
 - tovar 106 146 €
 - osobné náklady 1 405 635 €
 - dane a poplatky 48 057 €
 - odpisy 598 057 €
 - zostatková cena predaného materiálu 77 169 €
 - zostatková cena predaného majetku 99 416 €

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

- nákladové úroky 130 634 €
 - kurzové straty 718 €
 - ostatné 7483€

Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

I. e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, uisťovacie audítorské služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 575,00	2 575,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 575,00	2 575,00
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. - Údaje o daniach z príjmov

J. c) 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

Odložený daňový záväzok vo výške 327 945 € je vypočítaný z rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny.

J. d) Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka

Daňová strata z r. 2014 vo výške 18 743,94 €
 Daňová strata z r. 2015 vo výške 739 258€

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

J. f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky	Bežné	Bežné	Bežné	Bezprostredne	Bezprostredne	Bezprostredne
---------------	-------	-------	-------	---------------	---------------	---------------

	účtovné obdobie - Základ dane	účtovné obdobie - Daň	účtovné obdobie - Daň v %	predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-432 921			183 383		
teoretická daň		0,00	21,00		0,00	21
Daňovo neuznané náklady	288 897			127 178,96		
Výnosy nepodliehajúce dani	206 957			217 946,93		
Iné						
Spolu	-350 980			92 615,49		
Splatná daň z príjmov					2 880,80	
Odložená daň z príjmov		19 925			43 764,17	

M. - Údaje o príjmoch a výhodách orgánov účtovnej jednotky

M. a) Výška priznaných odmien za účtovné obdobie

Odmeny neboli priznané.

M. b) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení

Záruky ani iné zabezpečenia neboli poskytnuté.

M. c) Pôžičky

Pôžičky neboli poskytnuté.

M. e) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely

Finančné prostriedky neboli poskytnuté.

N. - Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

N. a) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Akcionári spoločnosti :

Tatranská mliekareň a.s. Kežmarok záväzky z obchodného styku predstavujú čiastku 746 863 €, jedná sa o nákup materiálu, úroky z pôžičky a služby.

Tatranská mliekareň a.s. Kežmarok pohľadávky z obchodného styku predstavujú čiastku 509 737 €, jedná sa o predaj vlastných výrobkov a služieb.

Tatranská mliekareň a.s. Kežmarok poskytnutá dlhodobá pôžička v čiastke 700 000,- €, prevod zo Senickej mliekárne a.s. Senica,

AGRO TAMI 400 000,- € poskytnutá pôžička v r. 2015.

Agro Tami a.s. Nitra záväzky z obchodného styku predstavujú čiastku 907 506,- €, jedná sa o nákup materiálu, úroky z pôžičky a služby, nákup surového kravského mlieka.

Agro Tami a.s. Nitra pohľadávky z obchodného styku predstavujú čiastku 422 680 €, jedná sa o nákup materiálu, úroky z pôžičky a služby, predaj UHT mlieka.

Agro Tami a.s. Nitra poskytnutá dlhodobá pôžička v čiastke 150 000,- €, prevod zo Senickej mliekárne a.s. Senica

PD Senica záväzky z obchodného styku predstavujú čiastku 1 270,- €, obedy

PD Senica pohľadávky z obchodného styku predstavujú čiastku 264 €, jedná sa o obchodný tovar,

RD Petrova Ves záväzky z obchodného styku predstavujú čiastku 0 €,

RD Petrova Ves pohľadávky z obchodného styku predstavujú čiastku 0 €,

P. - Prehľad zmien vlastného imania

P. 1) Zmeny vlastného imania - Bežné účtovné obdobie

P. a) základné imanie zapísané do obchodného registra - 1 216 000,- €

P. d) zákonné rezervné fondy 19 732,- €

P. h) nerozdelený zisk minulých rokov 210 562,- €

P. i) neuhradená strata minulých rokov 819 515,30,- €

P. j) účtovná strata - 452 846,-€

P. 2) Zmeny vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

P. a) základné imanie zapísané do obchodného registra - 1 216 000,- €

- P. d) zákonné rezervné fondy 6.057,70,- €
 P. h) nerozdelený zisk minulých rokov 87.496,72,- €
 P. i) neuhradená strata minulých rokov 819 515,30,- €
 P. j) účtovný zisk 136.739,-€

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)

Za obdobie od do:		01.01.2018 - 31.12.2018	
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do:		01.01.2017 - 31.12.2017	
Názov účtovnej jednotky:		Syráreň Havran, a.s.	
IČO:		46475419	
Ozn.	Obsah položky	Skutočnosť (v EUR)	
		Vykazované obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-432 921	183 383
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	707 858	758 189
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	598 057	598 405
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-774	-2 575
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-215 361	-174 200
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	130 634	107 549
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-170	-173
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	719	189
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	258 190	270 114
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 (+/-)	-63 437	-41 120
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.)	-45 371	537 051
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-71 128	519 079

A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	310 703	668 935
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-284 946	-650 963
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-). (súčet Z/S + A1+A2)	229 566	1 478 623
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	-107 549
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1 až A.6.)	229 566	1 371 074
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	0	2 880
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1 až A9)	229 566	1 373 954
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	-2 342
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-50 151	-1 044 715
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	272
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		

B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-50 151	-1 046 785
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C. 2. 10.)</i>	-48 030	-370 303
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
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 (+)	113 370	598 197
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 (-)	-161 400	-968 500
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajíateľa veci (-)		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných		

	tokov (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-48 030	-370 303
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B+ C)	131 385	-43 134
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	166 389	209 524
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	35 004	166 389
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	35 004	166 389