

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno účtovnej jednotky:	Tatranská mliekareň a. s.
Sídlo účtovnej jednotky	Nad traťou 26 060 01 Kežmarok
Dátum založenia:	26.06.1992
Deň zápisu:	01.07.1992
Právna forma:	Akciová spoločnosť
IČO:	31 654 363
DIČ:	2020515596
Registrácia	Okresný súd Prešov Obchodný register Oddiel: Sa, vložka číslo: 108/P
Základné imanie:	10 360 000,00 €

Spoločnosť bola založená jednorazovo zakladateľom Fondom národného majetku SR v zmysle zákona 92/91 o prevode majetku štátu na iné osoby a § 153 a ustanovení zákona č. 513/91 Zb. dňa 26.06.1992, Starý spis: Sa 299.

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Predmet činnosti spoločnosti:

- spracovanie surového kravského mlieka, výroba mliekarenských výrobkov
- nákup a predaj mliečnych výrobkov
- obchodná činnosť s potravinami

- nákup a predaj tovaru v rozsahu voľných živností
- cestná nákladná doprava
- balenie nápojov v rozsahu voľných živností
- výroba ovocných a zeleninových nápojov
- sprostredkovanie výroby v rozsahu voľných živností
- finančný a operatívny leasing
- výroba drevených paliet a obalov
- prenájom nehnuteľností vrátane bytového hospodárstva, s poskytovaním iných než základných služieb
- podnikateľské poradenstvo, vedenie účtovníctva
- správa nehnuteľností
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností
- výroba nealkoholických nápojov
- prenájom hnutel'ných vecí
- prenájom automobilov

I.2 Účtovná jednotka, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzenie ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods.5 OZ ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2017, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 22.06.2018. Valné zhromaždenie sa konalo v sídle spoločnosti. Schválilo hospodárske výsledky, výročnú správu akciovej spoločnosti a tiež návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2017 vo výške 1 849 504,- € nasledovne:

- na účet 421 - zákonný rezervný fond čiastku	184 950 €
- na účet 472 - sociálny fond čiastku	1 500 €
- na účet 428 - nerozdelený zisk	1 663 054 €

I.4 Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst. 6 zákona NR SR č.431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.januára 2018 do 31.decembra 2018.

I.5 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:

Tatranská mliekareň a. s., Kežmarok so sídlom: Nad traťou 26, 060 01 Kežmarok nie je k 31.12.2018 konsolidujúcou ani konsolidovanou jednotkou v rámci akéhokoľvek konsolidovaného celku.

I.6 Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	233	229
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vrátane vedúcich zamestnancov	243	240
Počet vedúcich zamestnancov	9	9

Organizačná schéma spoločnosti je vzhľadom na počet pracovníkov a charakter výrobo-prevádzkových vzťahov spoločnosti trojstupňová. Horizontálne je členená na úseky a oddelenia, umožňujúca priame a efektívne riadenie jednotlivých útvarov. Vedúcim organizácie je generálny riaditeľ akciovej spoločnosti. Pod jeho priame riadenie patria následní pracovníci – vedúci úsekov:

- I. ekonomický riaditeľ
- II. výrobný riaditeľ
- III. obchodný riaditeľ
- IV. technický riaditeľ
- V. právnik
- VI. vedúci oddelenia riadenia kvality a predstaviteľ manažmentu pre ISO
- VII. vedúci úseku personálnej práce a internej komunikácie
- VII. vedúci nákup mlieka

Uvedení pracovníci riadia vedúcich pracovníkov jednotlivých odborných útvarov, ktorí riadia výkonných pracovníkov. Existujúca štruktúra riadenia je v súčasných podmienkach vyhovujúca, umožňuje rýchly tok radiacích informácií, ako aj ich spätnú väzbu.

Riadiace funkcie v Tatranskej mliekarni a. s. vykonávali / stav k 31.12.2018/:

Ing. Ľubomír Valčuha	generálny riaditeľ
Ing. Dušan Hruz	ekonomický riaditeľ

MVDr. Monika Kurucová	výrobný riaditeľ
PhDr. Ján Husák	obchodný riaditeľ
Ing. Peter Klimovský	riaditeľ technického úseku
JUDr. Oldrich Lejnar	právnik
Ing. Gabriela Eliašová	vedúca oddelenia riadenia kvality a predstaviteľ manažmentu pre ISO
Ing. Branislav Petřík	vedúci MTZ a obslužných činností
Ing. Peter Gurka	vedúci nákupu mlieka

Manažment akciovej spoločnosti tvoria pracovníci s adekvátnym vzdelaním a praxou v odbore. Štruktúra a odbornosť zamestnancov je na požadovanej úrovni, akciová spoločnosť nezaznamenáva zvýšenú fluktuáciu pracovníkov.

Tatranská mliekareň a.s. má zavedený systém riadenia kvality podľa normy ISO 9001. V roku 2000 bol spoločnosti Tatranská mliekareň a.s. udelený Certifikát systému manažérstva kvality podľa noriem ISO 9001:2000, EN ISO 9001:2000, BS EN ISO 9001:2000 a STN EN ISO 9001:2001 spoločnosťou Lloyd's Register Quality Assurance Limited. V roku 2009 bol Certifikát systému manažérstva kvality aktualizovaný podľa normy EN ISO 9001:2008. Od roku 2012 bola spoločnosť Tatranská mliekareň a.s. certifikovaná spoločnosťou ASTRAIA, s.r.o.. Od roku 2017 bola spoločnosť Tatranská mliekareň a.s. certifikovaná spoločnosťou LL-C (Certification) Czech Republic a.s.. Od roku 2018 je Certifikát systému manažérstva kvality aktualizovaný podľa normy ISO 9001:2015. Na základe uvedenej normy sa pristupuje k celkovej výrobnéj a podnikateľskej činnosti akciovej spoločnosti (od výberu dodávateľov surovín, materiálov i služieb až po konečného odberateľa a zákazníka).

Tatranskú mliekareň a .s. tvoria okrem výrobného podniku v Kežmarku aj jedna maloobchodná predajňa, sklad Banská Bystrica , ubytovacie zariadenie vo Veľkej Lomnici, sklad Nitra.

- Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Oznámenie o schválení účtovnej závierky spoločnosti Tatranská mliekareň a. s., Kežmarok za rok 2017 bolo súčasťou účtovnej závierky za rok 2017 a zaslané na daňový úrad pre vybrané daňové subjekty dňa 26.06.2018.

- Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 22. júna 2018 schválilo spoločnosť DAD Consulting, s .r. o. so sídlom Gánovská 211/16, 058 01 Gánovce ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31.decembra 2018.

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

II.1 Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť spĺňa všetky predpoklady na nepretržité pokračovanie vo svojej činnosti.

II.2 Zmeny účtovných zásad a metód

V tejto časti prílohy sa opisujú základné informácie o účtovných metódach a zásadách pri vedení účtovníctva účtovnej jednotky, hlavne spôsoby oceňovania majetku a záväzkov.

- a) Účtovná jednotka v priebehu roka 2018 nezmenila účtovné metódy, zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
- b) Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Za základ sa berú všetky výnosy a náklady, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách v EUR.
- c) Účtovná jednotka na strane aktív vykazuje údaje o účtovaní :
- dlhodobého nehmotného a hmotného majetku
 - dlhodobého finančného majetku
 - zásob
 - pohľadávok
 - finančných účtoch
 - nákladoch budúcich období
 - príjmoch budúcich období
- d) Účtovná jednotka na strane pasív vykazuje údaje o účtovaní:
- vlastného imania
 - základného imania
 - fondov – kapitálové fondy, fondy zo zisku
 - HV minulých období, HV bežného obdobia
 - rezerv
 - záväzkov – dlhodobých, krátkodobých
 - bankových úverov, ktoré sú rozdelené na dlhodobé a bežné
 - výnosoch budúcich období

e) Na strane výnosov účtovná jednotka účtuje o tržbách za:

- predaný tovar
- predaj vlastných výrobkov a služieb
- predaj dlhodobého hmotného majetku a nehmotného majetku a materiálu

Na strane výnosov sa ďalej účtuje o : aktivácií – účtovná jednotka prevádzkuje maloobchodnú jednotku, uskutočňuje predaj formou ambulantného predaja
zmene stavu vnútropodnikových zásob – účtuje sa o zmene stavu nedokončených výrobkov vo výrobe
a zmene stavu vlastných výrobkov v expedičnom sklade
ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti, kde sa účtuje hlavne o rozpustených dotáciách z investičného majetku
výnosových úrokoch, o dotácií na mliečny program.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež ponížené o zľavy a zrážky /rabaty, bonusy, dobropisy skontá a pod./

f) Na strane nákladov účtovná jednotka účtuje o :

- nákladoch vynaložených na obstaranie predaného tovaru
- spotrebe materiálu, energie, neskladovateľných dodávok
- službách
- osobných nákladoch – mzdové náklady, náklady na sociálne poistenie, sociálne náklady
- daniach a poplatkoch
- odpisoch
- zostatkovej cene predaného dlhodobého majetku

Na strane nákladov sa ďalej účtuje o: ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, kde sa hlavne vykazuje : poistenie majetku
nákladových úrokoch
kurzových stratách
ostatných nákladoch na finančnú činnosť
daniach

g) V oblasti o daniach z príjmov sa účtuje o dani spltnej, účtovná jednotka účtuje aj o odloženej dani

h) Účtovná jednotka na podsúvahových účtoch eviduje:

- ceniny
- majetok CO
- záväzky zo založeného majetku

- záväzky z ručenia
- záväzky – zmenky
- pohľadávky kryté záložným právom
- postúpené pohľadávky

i) Účtovná jednotka eviduje spriaznené osoby.

j) Účtovná jednotka nezaznamenala významnú udalosť, ktorá nastal medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

k) Účtovná jednotka eviduje zmenu vlastného imania – v zmene hospodárskeho výsledku
v oceňovacích rozdielov z precenenia majetku
v tvorbe zákonného rezervného fondu
v nerozdelenom zisku minulých rokov

l) Spoločnosť vytvára prehľad peňažných tokov.

II.3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť je prístupujúcim dlžníkom za úvery čerpané u peňažných ústavov SLSP a. s., VÚB a. s. a ČSOB a. s. spoločnosťami AGRO TAMI a .s. Nitra a Syräreň Havran , Senica, IKA TRANS. spol. s r. o., Kežmarok:

AGRO TAMI a. s. - Nitra	vo výške	40 000 €
Senica – Havran a. s. Senica	vo výške	1 494 360 €
IKA TRANS spol. s r. o. – Kežmarok	vo výške	1 964 225 €

II. 4a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobým nehmotným majetkom je majetok, ktorý je ocenený vyššie ako 2 400 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok. Za rok 2018 účtovná jednotka neúčtovala o pohybe dlhodobého nehmotného majetku. DNM obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou.

2. Účtovná jednotka neúčtovala o obstaraní dlhodobého hmotného majetku vlastnou činnosťou.

3. Účtovná jednotka neúčtovala o obstaraní dlhodobého hmotného majetku iným spôsobom.

4. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo,

preprava, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok je majetok, ktorého vstupná cena vyššia ako 1 700,- EUR

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť eviduje:

- pozemky
- stavby
- samostatné hnutelné veci, príp. súbory hnutelných vecí, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie, ocenenie ktorých je vyššie ako 1 700 € a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.

Drobným hmotným majetkom sú samostatné hnutelné veci, ktorých ocenenie je 1 700 eur a nižšie. Účtovná jednotka sa môže rozhodnúť, že drobný hmotný majetok nie je dlhodobý a v tomto prípade sa o hmotnom majetku účtuje pri obstaraní do nákladov spoločnosti.

5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou účtovná jednotka neeviduje.

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom účtovná jednotka neeviduje.

7. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely. Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní oceňuje obstarávacou cenou. Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s údržbou cenného papiera a podielu.

Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka oceňuje metódou vlastného imania ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

- dodatočný členský vklad v spoločnosti PD Ivanka pri Nitre vo výške 443 802, € predstavuje 24,330 % podiel na základnom imaní.
Po precenení podielu na vlastné imanie vo výške 1 1159 216 € predstavuje podiel 715 414 €. Za rok 2018 bol zaúčtovaný oceňovací rozdiel vo výške - 22 250 €.
- vklad do spoločnosti TAMI-TEJ v Debrecíne, kde podiel za ZI je 20 %.
- v roku 2018 spoločnosť Tatranská mliekareň má v Syrárni Havran, a. s. Senica podiel 235 385 €, čo predstavuje 19,36 % na základnom imaní. Po precenení podielu na vlastné imanie vo výške 156 193 €, predstavuje podiel 201 716 €. V roku 2018 bol zaúčtovaný oceňovací rozdiel vo výške -122 525 €.
- v roku 2018 podiel spoločnosti Tatranská vo Výskumnom ústave mliekarenskom a .s., Žilina je 72 108 €, čo predstavuje 24,747 % podiel na základnom imaní. Po precenení podielu na vlastné imanie vo výške 73 619 €, predstavuje podiel 1 510 €. V roku 2018 bol zaúčtovaný oceňovací rozdiel vo výške - 3 005 €.

- v roku 2018 spoločnosť Tatranská mliekareň a .s., navýšila vklad do spoločnosti Agro Očová s .r. o. vo výške 117 500 €, jej vklad vo výške 120 000 € predstavuje 24,465 % podiel na základnom imaní. Po precenení podielu na vlastné imanie vo 117 046 €, predstavuje podiel – 2 954 €. V roku 2018 bol zaúčtovaný oceňovací rozdiel vo výške 1 556 €.
- v roku 2018 spoločnosť Tatranská mliekareň a .s., má vklad v spoločnosti BPMDS, s .r. o. vo výške 2 500 €, čo predstavuje 50 % podiel na základnom imaní. Po precenení podielu na vlastné imanie vo výške 1 717 €, predstavuje podiel – 783 €. V roku 2018 bol zaúčtovaný oceňovací rozdiel vo výške -37 €.
- v roku 2018 spoločnosť Tatranská mliekareň a .s má vklad do PD Očová vo výške 6 639 €, čo predstavuje 0,360 % podiel na ZI.
- v roku 2018 spoločnosť Tatranská mliekareň nadobudla 30 ks CP /ISIN SK1120005337/ v hodnote 60,- EUR spoločnosti Druhá strategická .a. s.
- v roku 2018 spoločnosť Tatranská mliekareň nadobudla 141 751 ks CP /ISIN CS0009007653 v počte 80 716 ks a ISIN SK1120010436 v počte 61 035 ks/ v nulovej trhovej hodnote spoločnosti Senická mliekareň a. s. v konkurze na základe Zmluvy o darovaní cenných papierov.

8. Zásoby

Účtovná jednotka eviduje zásoby obstarané kúpou – skladovaný materiál
skladovaný tovar

Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním.

9. Účtovná jednotka eviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou : nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby výrobky

tieto zásoby sú oceňované vlastnými nákladmi , /priamy materiál, priame mzdy o ostatné priame náklady/ a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou /výrobná réžia/. Nákladmi podľa uvedeného sa rozumie buď skutočná výška nákladov, alebo výška podľa operatívnych /plánovaných/ kalkulácií, ktoré sú stanovené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach, určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonov.

10.Účtovná jednotka neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

11.Účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

12.Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou.

13. Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Spoločnosť účtuje v skupine ceniny – nákup stravných lístkov, kolkov a iné.

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy.

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržiavanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. V účtovníctve sa náklady budúcich období delia na krátkodobé a dlhodobé.

15. Závazky, rezervy, dlhopisy, pôžičky a úvery

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou: tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervy na nevyčerpanú dovolenku z predchádzajúceho obdobia a rezervu na náklady na overenie účtovnej závierky audítorom.

Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Dlhopisy a zmenky

Účtovná jednotka neúčtovala o dlhopisoch.

Účtovná jednotka eviduje zmenku voči spoločnosti AGRINV INVESTMENTS LIMITED vo výške 4 501 000,- €, ktorá je splatná v roku 2025.

Pôžičky a úvery

Pôžičky a úvery sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou. Spoločnosť neúčtuje o krátkodobej finančnej výpomoci, dlhodobé záväzky z titulu pôžičky eviduje od Cosmos Trading vo výške 200 000 €

Wagon trading vo výške 400 000 €

Cosmos Transport vo výške 1 648 121 €

Úvery, ktoré sú poskytnuté od bankových spoločností, delia sa na krátkodobé a dlhodobé.

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Účtovná jednotka rozdeľuje výnosy budúcich období na dlhodobé a krátkodobé. Účtuje sa tu hlavne výnos pri rozpúšťaní dotácie poskytnutej na investičný majetok.

17. Deriváty

Účtovná jednotka neúčtuje o derivátoch.

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka neúčtuje o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Účtovná jednotka uzatvorenú leasingovú zmluvu s UniCredit Leasing Slovakia, a. s. na Mobilné stroje a zariadenia bez EČV ST Caterpillar ukončila k 30.04.2018.

20. Majetok obstaraný v privatizácia

Účtovná jednotka neeviduje majetok obstaraný v privatizácií.

21. Daň z príjmu

Účtovná jednotka účtuje za bežné účtovné obdobie splatnú daň vo výške 244 441 €, za predchádzajúce obdobie bola splatná 553 591 €. Účtovná jednotka účtovala v roku 2018 odloženú daň – pohľadávku vo výške 20 268 € a zrušenie odloženej daní vo výške 4 485 €.

Odložené dane sa vzťahujú na

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a ich daňovou základňou
- b) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období

22. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhlásením NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene /okrem prijatých a poskytnutých preddavkov/ sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro výmenným kurzom určeným a vyhláseným NBS v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Účtovná jednotka k 31.12.2017 účtovala:

	Kurzový zisk	Kurzová strata
Pohľadávky	3 777	367
Záväzky	58	104
Bankové účty	14 410	6

II.4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

Účtovná jednotka neúčtuje.

II.4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Účtovná jednotka neúčtuje.

II.4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotnou

Účtovná jednotka neúčtuje.

II.4 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi.

Účtovná jednotka neúčtuje.

II.4 f) Odpisový plán

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia majetku do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v tabuľke:

	Predpokladaná doba použ. v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	4	lineárna	25
drobný dlhodobý nehm. majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,67 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

II. 4g) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Účtovná jednotka za zdaňovacie obdobie roka 2018 účtovala o dotáciách na obstaranie investičného majetku - na technologické zariadenie na výrobu srvátkového syra, linku na balenie hrudkového tvarohu a technologické zariadenie na automatizovanú výrobu syreniny vo výške 697 956 €.

Spoločnosť účtuje o poskytovaní pomoci z finančných zdrojov EÚ na podporu mlieka a mliečnych výrobkov pre žiakov s povinnou školskou dochádzkou. Za rok 2018 z tohto titulu bolo zaúčtovaných 1 161 204 €. V roku 2018 bola poskytnutá dotácia za rok 2017 vo výške 498 421 €, za rok 2018 bola poskytnutá dotácia 600 630 €. K 31.12.2018 spoločnosť eviduje pohľadávku voči štátnemu rozpočtu z titulu dotácie na školské mlieko vo výške 560 574 € za obdobie september až december 2018.

II.5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období.

Účtovná jednotka v roku 2018 neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

ČI. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY**III. 1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého nehmotného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 01.januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	190 533	50 055			0		240 588
Prírastky		0	0			0		0
Úbytky		0	0			0		0
Presuny		0				0		0

Stav na konci účtovného obdobia		190 533	50 055			0		240 588
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		173 099	46 826					219 925
Prírastky		8 262	2 312					10 574
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		181 361	49 138					230 499
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 434	3 229					20 663
Stav na konci účtovného obdobia		9 172	917					10 089

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	l
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	190 533	50 055			0		240 588

Prírastky						0		0
Úbytky		0						0
Presuny		0	0			0		0
Stav na konci účtovného obdobia		190 533	50 055			0		240 588
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	164 295	41 468					205 763
Prírastky		8 804	5 358					14 162
Úbytky		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		173 099	46 826					219 925
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	26 238	8 587					34 825
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 434	3 229					20 663

III.1 b) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke.

III.1 c) Informácie o DNM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka neeviduje DNM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo.

III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku

V roku 2018 bola zaradená CIP stanica mlieka hodnote 251 450 €, linka na tepelné ošetrenie mlieka č.2 v hodnote 351 537 €, umývačka syrových foriem v hodnote 90 750 EUR a iné, technické zhodnotenie strojného zariadenia – reverzná osmóza 130 629 EUR, balička masla 99 700 EUR, linka na výrobu tvarohu vo výške 32 360 EUR, zušľachtovňa tkanív vo výške 31 967 EUR a iné. Vyraďený bol majetok vo výške 198 588 EUR.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	B	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 081 557	14 878 438	31 729 508				457 994	463 697	49 611 194
Prírastky							1 980 535	799 693	2 780 228
Úbytky	--8 605	-3 927	-198 589				-50 990		- 262 111
Presuny	1 956	43 751	1 418 458				-1 464 165	-737 586	-737 586
Stav na konci účtovného obdobia	2 074 908	14 918 262	32 949 377				923 374	525 804	51 391 725
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 672 327	24 905 211				0	0	33 577 538
Prírastky	0	676 220	3 040 722				0	0	3 716 942
Úbytky	0	-3 927	-198 588				0	0	- 202 515
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 344 619	27 747 395				0	0	37 092 014
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0				0	0	0
Prírastky	0	0	0				0	0	0

Úbytky	0	0	0				0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0				0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 081 557	6 206 111	6 824 297				457 994	463 697	16 033 656
Stav na konci účtovného obdobia	2 074 908	5 573 643	5 201 982				923 374	525 804	14 299 711

Tabuľka č.2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	B	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 988 611	14 684 491	31 783 972				704 229	707 052	49 868 355
Prírastky							2 028 674	137 600	2 166 274
Úbytky	-41 667	-42 225	-1 958 589						-2 042 481
Presuny	134 613	236 172	1 904 124				- 2 274 909	-380 955	-380 955
Stav na konci účtovného obdobia	2 081 557	14 878 438	31 729 508				457 994	463 697	49 611 194
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 000 728	23 992 191				0	0	31 992 919
Prírastky	0	713 824	2 871 609				0	0	3 585 433
Úbytky	0	- 42 225	- 1 958 589				0	0	-2 000 814
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 672 327	24 905 211				0	0	33 577 538
Opravné položky									

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0				0	0	0
Prírastky	0	0	0				0	0	0
Úbytky	0	0	0				0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0				0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 988 611	6 683 763	7 791 781				704 229	707 052	17 875 436
Stav na konci účtovného obdobia	2 081 557	6 206 111	6 824 297				457 994	463 697	16 033 656

III.1 b) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom finančným prenájomom a dlhodobom hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou a zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva jednotka na základe zmluvy o výpožičke
Účtovná jednotka neeviduje.

III.1 c) Informácie o DHM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo

Na dlhodobý hmotný majetok, je zriadené záložné právo a účtovná jednotka má obmedzené právo s ním, nakladať.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	12 049 242
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	514 060

Zabezpečenie úverov TAMI a. s. k 31. 12. 2018

ČSOB a.s.

1 830 000 € kontokorentný úver – zostatok k 31.12.2018 je vo výške 1 752 432 €

Zabezpečenie: záložné právo k nehnuteľnostiam: stavba administratívna budova TAMI a.s.

v Kežmarku, súp. č. 1554 na parc. 2338/2

pozemok, parc. č. 2338/2 o výmere 1 600 m²

Vinkulácia poisťného plnenia

blancozmenka Tami a.s. Kežmarok

: pohľadávky TESCO STORES SR

záložné právo na pohľadávky TAMI BOHEMIA s.r.o. voči jej

odberateľom s výnimkou Kaufland ČR

ručiteľské vyhlásenie spoločnosti Cosmos Transport, a.s.

vecné bremeno práva prechodu a prejazdu cez parcelu č. 2336/1 o výmere 23 816 m² k parcele č. 2338/2 evidovaných na LV č. 364 pre k.ú.

Kežmarok

Zmluvy o účelovom úvere č. 0483/15/08655 a 0484/15/08655 spolu vo výške 4 084 078,50 EUR – zostatok k 31.12.2018 je vo výške 810 593 €.

zabezpečenie: financované technologické zariadenia – hnutelný investičný majetok

nehnuteľný majetok, vecné bremeno, blankozmenka a ručiteľské vyhlásenie Cosmos transport, a.s. ako pri ktk úvere,

Zmluvy o účelovom úvere č. 0485/15/08655 a 0486/15/08655 spolu vo výške 375 896,- EUR zostatok k 31.12.2018 je vo výške 24 449 €.

zabezpečenie: financované technologické zariadenia – hnutelný investičný majetok

nehnuteľný majetok, vecné bremeno, blankozmenka a ručiteľské vyhlásenie Cosmos Transport, a.s. ako pri ktk úvere

SLSP a. s.

Ktk úver 3 150 000,- EUR, zabezpečenie: - pohľadávky v NCRZP voči: COOP JEDNOTA POPRAD, CBA VEREX a. s., NITRAZDROJ, a. s., PRIMA HOLDING Bratislava, CBA Slovakia, s .r. o., COOP JEDNOTA Bratislava, SINTRA spol. s r .o., LIDL Slovenská republika, v. o .s., LIDL Česká republika, v. o. s., LIDL Poľsko – zostatok k 31.12.2018 je 2 802 941 €

- zásoby

- hnutelné veci: pasterizačná stanica /Inv.číslo 2007043-2007071/

miešacie zariadenie inv.č. 2011009

procesing 3

Splátkový úver 958 200,- EUR /zostatok k 31.12.2018 0,00 EUR

Splátkový úver 1 250 000,- EUR /zostatok k 31.12.2018 0,00 EUR

Splátkový úver 1 150 000,- EUR /zostatok k 31.12.2018 555 654,- EUR /splatnosť do 31.12. 2021/

zabezpečenie: - nehnuteľný majetok založený vkladom do katastra nehnuteľností v k. ú. Kežmarok, vedený na LV č. 364, 2748, v k .ú .Banská Bystrica na LV č. 3779

- Biancozmenka spoločnosti,

- prístupenie k záväzku dlžníka spoločnosti: BOFIN a. s.

Cosmos Transport, a .s.

- vinkulácia poistenia majetku a zásob

VÚB, a.s.

3 000 000,- EUR ktk úver, zabezpečenie: – blanco zmenka, pohľadávky ostatné voľné drobné, HIM – technológie - zostatok k 31.12.2018 je 2 182 818 €.

zabezpečenie: nehnuteľný majetok areál mliekarene v Nových Zámkoch /pozemky + stavby/
vklad do katastra nehnuteľností v k. ú. Nové Zámky, LV č. 10585 v k.ú. Nové Zámky,
Hnuteľný majetok /technologické zariadenia pre zahusťovanie srvátky/, zápis do NCRZP
Zmenka + ručiteľská zápisnica: TAMI a.s.

Cosmos Transport, a.s.

997 080,- EUR splátkový úver na technológie spolufinancované do zdrojov EÚ, zostatok úveru k 31.12.2018 je 997 080,- EUR, splatnosť úveru do 31.12.2019

997 082,- EUR splátkový úver na technológiu spolufinancované do zdrojov EÚ, zostatok úveru k 31.12.2018 je 623 166,- EUR, splatnosť úveru do 20.06.2021

Zabezpečenie: blankozmenka dlžníka, záložné právo na financované investície

400 000,- EUR splátkový úver na financovanie rekonštrukcií v areáli Tami a.s. v Kežmarku /zostatok k 31. 12. 2018 je 62 153 EUR /splatnosť do 20. 5. 2020/

zabezpečenie: blankozmenka dlžníka, záložné právo na financované investície/

UniCreditBank, a.s.-

1 500 000,- EUR ktk úver, zabezpečenie: nehnuteľný majetok /pozemky a stavby vo vlastníctve majoritného akcionára Tami a.s./ evidovaný na LV. 1871 v k.ú.

Spišská Sobota, obec Poprad, stavba súp. č. 4827, 4830, 4831, 5045

blankozmenka dlžníka, vinkulácia poistenia vyššie uvedených stavieb

zostatok k 31.12.2018 je 1 358 214 €.

-) Poistenie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni ČSOB Poisťovňa .a .s. Spoločnosť má poistený majetok proti: živeľnej pohrome

hlodavcom

odcudzeniu

d'alej je poistenie na poistenie skla

strojných a elektronických zariadení

poistenie pre prípad výpadku dodávky energií

Poistná suma je 87 356 568- €.

- Vlastnícke právo

Spoločnosť ako veriteľ má svoje pohľadávky z titulu poskytnutých pôžičiek, kryté založeným majetkom dlžníkov, ktorý však neužíva.

- Opravné položky k nadobudnutému majetku

Účtovná jednotka nevytvárala opravné položky k nadobudnutému majetku.

III.1 d) Charakteristika Goodwilu

Účtovná jednotka neúčtuje o Goodwille.

III.1 e) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

Účtovná jednotka neúčtuje o výskumnej a vývojovej činnosti.

III.1 f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017 je uvedených v nasledujúcich tabuľkách

Tabuľka č.1

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	F
Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom					
	0				
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
PD Ivanka pri Nitre	24,33	18,22	4 763 967	107 644	1 159 548
TAMI TEJ	20,00	20,00			338
Výskumný ústav mliekarenský a .s.	24,747	24,747	297 485	- 15 970	73 619
BPMDS s .r .o. Kežmarok	50,00	50,00	3 434	- 74	1 717
Syráreň Havran, Senica	19,36	24,92	173 933	- 452 846	33 668
Agro Očová, s. r. o	24,47	24,47	478 421	-2 480	117 046
Ostatné realizovateľné CP a podiely					

PD Očová /204 čl./	0,360	0,36	2 552 606	21 451	6 639
Prvá strategická a. s.	0,00	0,00	12 322 152	- 65 749	60
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	

Spoločnosť TAMI-TEJ bola v roku 2018 ekonomicky neaktívna.

Tabuľka č.2

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	F
Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom					
	0				
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
PD Ivanka pri Nitre	24,33	18,22	4 673 105	158 518	1 136 966
TAMI TEJ	20,00	20,00			338
Výskumný ústav mliekarenský a .s.	24,747	24,747	309 628	- 30 088	76 624
BPMDS s .r .o. Kežmarok	50,00	50,00	3 508	-551	1 754
Syráreň Havran, Senica	19,36	24,92	626 779	136 739	156 193
Agro Očová, s. r. o	24,47	24,47	472 059	-9 217	115 489
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
PD Očová /204 čl./	0,360	0,36	2 534 930	2 737	6 639
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					

Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	
--	---	---	---	---	--

Spoločnosť TAMI-TEJ bola v roku 2017 ekonomicky neaktívna

Tabuľka č. 1

C	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskyt-nuté preddav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 487 697	6 639		3 319		0		1 497 655
Prírastky		23 807	0				60		23 867
Úbytky	0	-125 568	0						- 125 568
Presuny	0	0	60				- 60		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 385 936	6 699		3 319		0		1 395 954
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		338	0				0		338
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		338	0				0		338
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 487 359	6 639		3 319		0		1 497 317
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 385 598	6 699		3 319		0		1 395 616

Tabuľka č.2

C	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt-nuté preddav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	257 078	1 306 453	11 193		3 319		0		1 578 043
Prírastky		186 922	0						186 922
Úbytky	-257 078	- 5 678	- 4 554						- 267 310
Presuny	0	0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 487 697	6 639		3 319		0		1 497 655
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		338	0				0		338
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		338	0				0		338
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	257 078	1 306 115	11 193		3 319		0		1 577 705
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 487 359	6 639		3 319		0		1 497 317

Zmeny ovplyvnilo ocenenie dlhodobého finančného majetku na vlastné imanie.

k) Účtovná jednotka eviduje opravné položky k dlhodobému finančnému majetku. vo výške 338 € v spoločnosti TAMI-TEJ Debrecín.

III.1h) Informácie o ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a vplyve takého to ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania.

K zmenám dlhodobého finančného majetku došlo z titulu ocenenie majetku na vlastné imanie .

Spoločnosť v roku 2013 vložila vklad do spoločnosti TAMI-TEJ Debrecín vo výške 338,16 €, ktorá v danom roku bola ekonomicky neaktívna.

Druh CP	Vplyv precenenia na VI/VH	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie CP z Účtovníctva V účtovnom období	Stav Na konci účtovného obdobia
PD Ivanka pri Nitre	22 250	693 164	22 250			715 414
Výskumný ústav ml. Žilina	- 3 005	4 515		3 005		1 510
Syráreň Havran Senica	-122 525	- 79 191		122 525		- 201 716
BPMDS, s .r. o Kežmarok	- 37	- 746		37		- 783
Agro Očová s. r. o.	1 557	- 4 511	1 557			- 2 954
	-101 760	613 231	23 807	125 567		511 471

Ocenenie dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka oceňuje dlhodobý finančný majetok metódou vlastného imania, čo ovplyvnilo výšku vlastného imania o – 101 761 €.

III.1k) Informácie o DFM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právom

Účtovná jednotka neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je riadené záložné právo a má obmedzené právo s ním nakladať

III.1l) Informácie o podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch

Účtovná jednotka neúčtuje o podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch.

III.1m) Informácie o opravných položkách k zásobám

Účtovná jednotka k zásobám nevytvárala opravné položky.

III.1 n) Informácie o zásobách s obmedzeným právom nakladania a o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka neúčtuje o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a má obmedzené právo s nimi nakladať.

III.1 o) Údaje o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na

III.1 p) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia F
Pohľadávky z obchodného styku	475 789	57 976	5 338	0	528 427
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	475 789	57 976	5 338	0	528 427

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti A	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 024 277	4 895 269
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 198 823	2 993 410
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad jeden rok	1 825 454	1 901 859
Pohľadávky v lehote splatnosti	13 379 318	9 520 534
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 403 595	14 415 803

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	70 453	70 453
Dlhodobé pohľadávky spolu po lehote splatnosti	70 453	70 453

Opravné položky k pohľadávkam bol tvorené podľa §20 ods.14 zákona č.595/2003 Z .z. o dani z príjmov.

III.1 g) Informácie o hodnote pohľadávok do a po lehote splatnosti

Tabuľka č.1

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 2

Názov položky A	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	70 453	70 453
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	0		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	70 453	70 453
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	11 073 266	3 829 698	14 902 964
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 785 152		1 785 152
Iné pohľadávky	520 900	194 579	715 479

Krátkodobé pohľadávky spolu	13 379 318	4 024 277	17 403 595
------------------------------------	-------------------	------------------	-------------------

III.1 r) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo a pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

Pohľadávky zabezpečené záložným právom sú zabezpečené formou založenia stáda /kráv/ v NCRZP a formou založenia nehnuteľného majetku (pozemky v katastri nehnuteľnosti).

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	Variabilná hodnota podľa počtu založených kráv	975 970
	tržná hodnota pozemkov	370 185
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

III.1t) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	44 572	44 231
Bežné bankové účty	2 014 800	136 738
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	-10 495	-11 117
Spolu	2 048 877	169 852

Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neúčtuje o CP na obchodovanie a o emisných kvótach.

III.1 u) Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania

Účtovná jednotka neúčtuje o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania.

III.1 v) Informácie o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka neúčtuje o opravnej položke ku krátkodobému finančnému majetku.

III.1w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

III.1x) Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť neeviduje vlastné akcie

III.1 y) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé , z toho:	1 617 681	1 839 681
reklama	509	642
úroky zmenka	1 617 094	1 838 094
ostatné	78	945
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	260 458	237 257

reklama	2 633	1 383
výkony spojov	0	0
poistné	30 286	25 173
Služby TU	0	0
software	3 397	0
ostatné	3 142	6 638
úrok zmenka	221 000	204 063
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
00		
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0

III.2 a) Informácie o vlastnom imaní

1. základné imanie – základné imanie spoločnosti je 10 360 000 EUR. Rozsah splatenia: 10 360 000,- EUR.

Štruktúra akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V priebehu roka 2018 nedošlo k zmene akcionárov.

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % E
	absolútne b	v % C		
Ing. Mikuláš Bobák CSc., Jahodná 3305/13 Poprad	10 188 000	98,34	98,34	
Mgr. Lukáš Bobák	172 000	1,66	1,66	
Spolu	10 360 000	100,00	100,00	

Základné imanie spoločnosti je 10 360 000 eur. Rozsah splatenia: 10 360 000 €.

2. Počet akcií – menovitá hodnota

Akcie	Počet	Druh	Menovitá hodnota	Celkom
	25	kmeňové	335 000	8 375 000
	56	kmeňové	33 000	1 848 000
	18	kmeňové	3 500	63 000
	20	kmeňové	2 000	40 000
				10 326 000
	48	prioritné	500	24 000
	200	prioritné	50	10 000
				34 000

3. Účtovná jednotka vykazuje na základný deliteľný podiel na základnom imaní spoločnosti vo výške 50 € zisk po zdanení vo výške 2,6997712 €. (základné imanie spoločnosti vo výške 10 360 000 EUR tvorí 207 200 základných podielov v hodnote 50,- EUR, ktorých násobky predstavujú jednotlivé nominály akcií tvoria základné imanie spoločnosti.

4. Spoločnosť má upísané 10 360 000,- EUR základného imania.

5. Rozdelenie účtovného zisku

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 3

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 849 504
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	184 950
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	1 500
Prídel na zvýšenie základného imania	

Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 663 054
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 849 504

Tabuľka č. 4

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	0

III.2 b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie E	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	141 995	152 008	141 995		152 008

Rezerva na mzdy – nevyčerpaná dovolenka	100 956	108 314	100 956	0	108 314
Rezerva na mzdy .- sociálne zabezpečenie	35 039	37 694	35 039	0	37 694
Rezerva na audit	6 000	6 000	6 000	0	6 000
Rezerva bonusy	0	0	0	0	0

Tabuľka č.2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie E	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	119 411	141 995	119 411		141 995
Rezerva na mzdy nevyčerpaná dovolenka	83 884	100 956	83 884	0	100 956
Rezerva na mzdy – sociálne zabezpečenie	29 527	35 039	29 527	0	35 039
Rezerva na audit	6 000	6 000	6 000		6 000
Rezerva bonusy	0	0	0		0

III.2 d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	12 377 910	11 477 032
Záväzky po lehote splatnosti	133 922	- 296 100

III.2 d)

Tabuľka č.1

Názov položky	BO	PO
---------------	----	----

	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 – 5 rokov	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov
Dlhodobé záväzky spolu	3 454 623	4 501 000	4 082 772	4 501 000
Závazky z obchodné styky voči prepojeným ÚJ	0	0	0	
Závazky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov	0	0		
Ostatné záväzky z obchodného styky	0	0		
Čistá hodnota zákazky	0	0		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	0	0		
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti, okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	0	0		
Ostatné dlhodobé záväzky	2 248 121		1 848 121	
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0		
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	4 501 000	0	4 501 000
Vydané dlhopisy	0	0		
Závazky zo sociálneho fondu	10 049		26 539	
Iné dlhodobé záväzky	116 316		132 098	
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0			
Dlhodobé bankové úvery	1 080 137		2 076 017	

Tabuľka č.2

Názov položky	BO		PO	
	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov
Krátkodobé záväzky spolu	15 755 171	0	12 500 568	
Závazky z obchodné styky voči prepojeným ÚJ	0		12 256	
Závazky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov	511 802	0	354 045	0

Ostatné záväzky z obchodného styku	4 817 192	0	3 616 218	0
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti, okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	8 841	0
Záväzky voči zamestnancom	172 631	0	157 931	0
Daňové záväzky a dotácie	22 887	0	388 023	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 675	0	35 254	0
Bežné bankové úvery	10 118 825	0	7 827 392	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	110 159	0	100 605	0
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0	0

V krátkodobých záväzkoch spolu sú započítané aj bežné bankové úvery.

III.2 e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Záväzky spoločnosti z titulu úverov poskytnutých jednotlivými finančnými ústavmi k 31. 12. 2018 v celkovej výške 11 198 962 EUR sú zabezpečené založením nehnuteľného, hnutel'ného a obežného majetku prostredníctvom záložných zmlúv registrovaných v NCRZP, resp. katastri nehnuteľností.

III. 1 s)a

III.2 f)) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	72 148	93 674
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		

odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	24 364	21 357
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka	20 268	24 157
Rozdiel pri zmene sadzby dane z príjmov	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	20 268	24 157
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	116 315	132 098
Zmena odloženého daňového záväzku		0
Zaúčtovaná ako náklad	4 485	3 695
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

III.2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	26 536	25 979
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 693	19 623
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	1 500	1 350
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	23 193	20 973
Čerpanie sociálneho fondu	39 680	20 416
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 049	26 536

III.2 h) Informácie o vydaných dlhopisoch

Účtovná jednotka v roku 2018 neúčtovala o vydaných dlhopisoch.

III.2 i). Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociachTabuľka č. 1 **Dlhodobé úvery**

Názov	Číslo	Druh	Mena	Pôvodná výška	Výška splátok	Zostatok úveru rok 2018	Zostatok úveru 2017	Dátum	
banky	Úverového účtu	úver		Úveru v EU	Úveru	V EUR	V EUR	splatnosti	
ČSOB	4021533226/7500	strednodobý	EUR	2 338 957,00	34 034,00	342 592,56	810 592,56	23.12.2020	1MEurib+1,35%
ČSOB	4021533031/7500	strednodobý	EUR	207 789,00	3 417,00	0,00	24 449,39	13.12.2019	1MEurib+1,35%
SLSP	5076015586/0900	dlhodobý	EUR	1 150 000,00	16 000,00	363 654,32	555 654,32	31.12.2021	1MEurib+1,35%
VUB	81527911/0200	dlhodobý	EUR	400 000,00	7 850,00	0,00	62 154,62	20.05.2020	1MEuribor+1,4%
VUB	86919711/0200	strednodobý	EUR	997 080,00	20 773,00	373 890,00	623 166,00	20.06.2021	3MEirobor+1,35%
SPOLU:			EUR			1 080 136,88	2 076 016,89		

Tabuľka č. 2 **Krátkodobé úvery**

Názov	Číslo	Druh	Mena	Pôvodná výška	Výška splátok	Zostatok úveru rok 2018	Zostatok úveru rok 2017	Dátum	
banky	úverového účtu	úveru		úveru v EUR	úveru	V EUR	v EUR	splatnosti	
VÚB	15003562/0200	KTK úver	EUR	3 000 000,00	3 000 000,00	2 212 277,97	19 361,90	04.06.2017	1M Eurib + 1,45%
UniCred	1268305002/1111	KTK úver	EUR	1500 000,00	1 500 000,00	1 358 214,18	166 343,72	31.07.2016	1M Eurib + 1,45%
SLSP	492433485/0900	KTK úver	EUR	3 150 000,00	2 323 575,00	2 802 941,13	2 563 140,78	31.01.2016	1M EUR+1,42%
ČSOB	4021246876/7500	KTK úver	EUR	1 830 000,00	1 830 000,00	1 752 431,81	1 712 125,10	30.04.2016	1M Eurib + 1,45 %
SLSP	5057627499/0900	dlhodobý	EUR	750 000,00	20 800,00	0,00	250 800,00	31.12.2018	1M Eurib +1,8 % %
SLSP	5031240835/0900	dlhodobý	EUR	958 200,00	12 250,00	0,00	149 700,00	31.12.2018	1M Eurib + 2,10 %
Sberbank	4310022502/3100	KTK úver	EUR	4 000 000,00	3 660 000,00	0,00	776 908,23	20.07.2016	1MEuribor+1,45%
VUB	86919711/80200	strednodobý	EUR	997 080,00	20 773,00	249 276,00	249 276,00	20.06.2021	3MEuribor+1,35%
SLSP	5069113137/0900	dlhodobý	EUR	500 000,00	14 000,00	0,00	164 000,00	31.12.2018	1MEurib+1,8%
ČSOB	4021533226/7500	strednodobý	EUR	2 338 957,00	34 034,00	468 000,00	468 000,00	23.12.2020	1MEurib + 1,35%
ČSOB	4021533031/7500	strednodobý	EUR	207 789,00	3 417,00	24 449,39	24 456,00	13.12.2019	1MEurib+1,35%
SLSP	5076015586/0900	dlhodobý	EUR	1 150 000,00	16 000,00	192 000,00	192 000,00	31.12.2021	1MEurib+1,35%
VÚB	81527911/0200	dlhodobý	EUR	400 000,00	7 550,00	62 154,62	94 200,00	20.05.2020	1MEuribor + 1,4 %
VUB	86914611/0200	strednodobý	EUR	997 080,00	997 080,00	997 080,00	997 080,00	30.06.2018	1MEuribor+1,2%

SPOLU:			EUR			10 118 825,10	7 827 394,73		
---------------	--	--	------------	--	--	----------------------	---------------------	--	--

Spoločnosť dlhodobé úvery eviduje vo výške 1 080 137 €

Spoločnosť krátkodobé úvery eviduje vo výške 10 118 825 €

V úverových zmluvách je zmluvné ustanovenie o oprávnení banky požadovať predčasné splatenie úveru v prípade nesplnenia ukazovateľov.

Krátkodobé finančné výpomoci	úrok v %			zostatok 2018	zostatok 2017

Spoločnosť neeviduje krátkodobé finančné výpomoci.

Dlhodobé finančné výpomoci	úrok v %			zostatok 2018	zostatok 2017
Cosmos Trading	eur	6		200 000	500 000
Wagon Trading	eur	6		400 000	650 000
Cosmos Transport	eur	6		1 648 121	698 121
Celkom				2 248 121	1 848 121

III.2 j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	650 820	988 988
Dotácia na investičný majetok	650 820	988 988
Ochranná známka	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	799 229	672 076

Dotácia na investičný majetok , rozpustená v roku 2018	799 229	672 076
Zúčtovanie poistenia za škodu na rok 2018	0	0
Ochranná známka	0	0

III.3 Informácia o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Účtovná jednotka neúčtuje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu.

III.4 Informácia o majetku prenajatom formou finančného prenájmu leasing

Účtovná jednotka uzatvorenú leasingovú zmluvu s UniCredit Leasing Slovakia, a. s. na Mobilné stroje a zariadenia bez EČV ST Caterpillar ukončila k 30.04.2018

Názov	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce		
	Splatnosť			účtovné obdobie		
	do 1 roka	1 - 5 rokov	viac ako 5	do 1 roka	1 - 5 rokov	viac ako 5
	vrátane	vrátane	rokov	vrátane	vrátane	rokov
Istina	0	0	0	13 252	0	0
Finančný náklad	0	0	0	725	441	0
DPH	0	0	0	2 690	0	0
Spolu	0	0	0	16 667	441	0

III.5 a- e) Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neučtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania 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	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

III.5 f), g) Informácia o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	788 051	x	x	2 382 634	x	x
teoretická daň z úroku	x		21	x		21
Daňovo neuznané náklady	421 152			282 281		
Výnosy nepodliehajúce dani	45 197			28 829		
Umorenie daňovej straty	0			0		
Spolu	1 164 006			2 636 086		
Splatná daň z príjmov	x	244 441	21	x	553 578	21

Odložená daň z príjmov	x	-15 782	21	x	-20 461	21
Celková daň z príjmov	x	228 659	21	x	533 130	21

III.6 Informácie o významných položkách majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi

Účtovná jednotka neúčtuje o derivátoch.

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi

Účtovná jednotka neúčtuje o položkách zabezpečených derivátmi

Čl. IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**IV.1a) a****IV.4 Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Vlastné výrobky:						
Trvanlivé mlieko	16 083 384	16 150 897				
syry	20 450 986	17 605 664				
maslo	11 194 132	9 984 767				
Mlieko čerstvé	6 936 574	6 694 364				
ostatné	9 954 556	8 286 221				
Prikupované výrobky						
Trvanlivé mlieko			2 255 703	1 763 717		

syry			3 040 748	3 899 542		
Dodávky pre PD			1 616 846	1 739 084		
Ostatné			2 263 744	2 440 601		
služby					1 111 037	1 044 069
Spolu	64 619 632	58 721 910	9 177 041	9 842 944	1 111 037	1 044 069

IV.1 b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	498 688	532 457	348 547	-33 769	-183 910
Výrobky	1 336 125	1 666 103	775 339	- 329 978	- 890 764
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 834 813	2 198 560	1 123 886	- 363 747	- 1 074 674
Manká a škody	x	x	x	72 224	53 789
Reprezentačné	x	x	x	14 443	13 839
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	- 3 325 126	218 234
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-3 602 206	- 788 812

IV.1 c) d) f) Informácie o výnosoch pri aktivácií a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah

alebo výskyt**c) Opis významných položiek výnosov pri aktivácií nákladov:**

Účtovná jednotka pri aktivácií nákladov účtuje presun vlastných výrobkov na ambulantný predaj.

d) Suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

V tejto oblasti spoločnosť účtuje výnosy za :

- predaj materiálu
- dotáciu za mliečny program
- rozpustenie dotácií na investície
- postúpenie pohľadávok
- ostatné

f) Opis významných položiek finančných výnosov:

V tejto časti spoločnosť účtuje výnosy za:

- výnosové úroky
- kurzové zisky

f) Mimoriadne výnosy

Účtovná jednotka neúčtuje mimoriadne výnosy

Tabuľka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	489 730	500 158
Presun vlastných výrobkov na ambulantný predaj	489 730	500 158
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 343 016	5 370 065
Tržby z predaja materiálu	1 819 138	1 334 773
Ostatné prevádzkové náklady – dotácia na mliečny program	1 161 362	1 080 207
Rozpustenie dotácií na investície	908 971	680 186
Postúpenie pohľadávok	50 631	147 737
Ostatné	402 914	2 127 162
Finančné výnosy, z toho:	328 499	393 454

Kurzové zisky, z toho:	83 366	148 698
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18 245	2 327
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	245 133	244 756
Výnosové úroky	245 133	244 756
Tržby z predaja cenných papierov	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

IV.1 e),g) - i) Informácie o nákladoch

a) Opis významných položiek nákladov na poskytnuté služby

Účtovná jednotka v nákladoch na poskytnuté služby účtuje : opravy
náklady na dopravu
nájom
reklamu
náklady na audit
ostatné služby

b) Opis významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Účtovná jednotka v nákladoch z hospodárskej činnosti účtuje: spotrebu materiálu
spotrebu energie
predaj tovaru
osobné náklady
odpisy
ZC predaného DHM a materiálu
ostatné náklady z hospodárskej činnosti

c) Opis významných položiek finančných nákladov:

Účtovná jednotka vo finančných nákladoch účtuje: nákladové úroky
kurzové straty
ostatné náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 000	6 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 000	6 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové a ekonomické poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	7 691 254	7 412 125
oprava	1 008 386	873 927
Náklady na dopravu	3 733 420	3 392 047
nájom	1 197 047	1 145 231
reklama	1 752 401	2 000 920
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	62 545 051	60 160 513
Spotreba materiálu	45 870 897	43 453 806
energie	2 343 814	2 298 536
Predaný tovar	8 209 799	8 800 358
odpisy	3 550 333	3 564 565
ZC predaného DHM a materiálu	2 055 190	1 448 362
ostatné	515 018	594 886
Osobné náklady, z toho	3 449 112	3 131 745
Mzdové náklady	2 496 988	2 261 628
Sociálne poistenie	664 834	581 053
Zdravotné poistenie	214 629	218 074
ostatné	72 662	70 990

Finančné náklady, z toho:	634 159	747 604
Kurzové straty, z toho:	79 147	20 895
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje	477	8 311
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	555 011	726 709
Nákladové úroky	507 236	664 687
Ostatné finančné náklady	47 775	62 022
Predané cenné papiere a podiely	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

IV.4 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	64 619 632	58 721 910
Tržby z predaja služieb	1 111 037	1 044 068
Tržby za tovar	9 177 041	9 842 944
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	74 907 710	69 608 922

ČI. 5 INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

V.1 a) Informácie o podmienenom majetku

Účtovná jednotka eviduje podmienený majetok vo forme žalovanej istiny vo výške 30 759 € voči odporcovi ministerstvu školstva SR, ktorý podal odvolanie vo veci na NS SR. Súdny spor bol vrátený na krajský súd., ktorý vec vrátil na krajský súd

V.1 b) a Informácie o podmienených

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	3 498 585	3 498 585
Iné podmienené záväzky	0	0

Tabuľka č.2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	7 283 057	7 283 057
Iné podmienené záväzky	0	0

Spoločnosť eviduje nasledovné súdne spory:

Pasívne spory:

1. Správne konanie ohľadom výrobku „Tatranská bryndza“ vedené Štátnou veterinárnou a potravinovou správou SR s udelením pokuty vo výške 500 000,- EUR, zo dňa 10.10.2014.
Najvyšší súd v roku 2018 vyhovel žalobe Tatranskej mliekarene a. s. na Ministerstvo pôdohospodárstva a lesného hospodárstva SR o preskúmanie odvolania TAMI a. s. proti pôvodnému Rozhodnutiu Veterinárnej a potravinovej správy SR a Rozhodnutie zrušil. Tami a. s. dala vypracovať znalecký

posudok na stanovenie výšky ušlého zisku za zakázaný predaj tatranskej bryndze zo strany VPS SR v rokoch 2013 a 2014 a vyčíslila škodu vo výške cca 230 tis. EUR bude vymáhať od MPLH SR.

Aktívne spory:

1. TAMI a. s. eviduje cca 10 malých aktívnych sporov voči svojim dlžníkom /s výškou pohľadávky od 100 € do 1 000 €/ . Dlžníci sú obchodní partneri odoberajúci výrobky, obchodný tovar a služby TAMI a. s. a všetky tieto spory boli dotiahnuté do fázy exekúcie.

Otvorené daňové kontroly

1. Oprávnenosť nároku na vrátenie nadmerného odpočtu DPH za zdaňovacie obdobia marec, apríl, júl, august, september, október, november, december 2016.
Dátum začatia daňovej kontroly: 08.06.2017.
Prerušenie daňovej kontroly: 02.02.2018 – 07.03.2018.
Rozhodnutie daňového úradu o dorubení DPD a neuznaní nadmerného odpočtu za kontrolované obdobie v sumárnej výške 730 723,20 EUR bolo vydané 15.11.2018. Daňový subjekt Tatranská mliekareň a. s. podal prostredníctvom svojho splnomocneného zástupcu Mgr. Schindlera odvolanie v lehote 30 dní s odkladným účinkom. Výsledok odvolania nie je zatiaľ známy.
2. Oprávnenosť nároku na uplatnenie odpočtu DPH za zdaňovacie obdobie január – december 2015.
Dátum začatia kontroly: 01.08.2017.
Kontrola nebola uzavretá.
3. Oprávnenosť nároku na uplatnenie odpočtu DPH za zdaňovacie obdobia január – december 2014.
Dátum začatia daňovej kontroly: 8. 11. 2017.
Kontrola nebola uzavretá.

Ostatné daňové kontroly boli k 31.03.2019 uzavreté bez výhrad.

V.3 INFORMÁCIA O PODSÚVAHOVÝCH POLOŽKÁCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok CO	974	974

41 719Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky blanco zmenky	11 198 962	9 903 409
Postúpené pohľadávky		
Závazky z leasingu	0	3 856
Závazky zo založeného majetku	12 049 242	14 244 740
Iné položky ceniny	9 801	13 769
Pohľadávky kryté záložným právom	2 420 330	2 295 522
Závazky z ručenia	3 498 585	7 283 057
Postúpené pohľadávky	0	50 546

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

Účtovná jednotka nezaznamenala významnú udalosť, ktorá nastala medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

ČI. VII Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

VII. 1a) Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu bez DPH			
		BO nákup	predaj	PO nákup	predaj
PD Ivanka pri Nitre	Nákup tovaru	192	0	538	56 524
Syráreň Havran, Senica	Nákup tovaru, nájom	4 741 719	1 511 652	5 747 843	1 700 267
Výskumný ústav mliekarenský, Žilina	Služba, nákup materiálu	27 973	0	29 894	4 550
BPMDS, s .r .o. Kežmarok	0	0	0	0	0
TAMI - TEJ	0	0	0	0	0
PD Očová	nákup tovaru,	1 812 176	286 236	1 509 926	450 034
,	Nákup finančného majetku	0	900	117 500	7 222

VII.1 b) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Suma transakcie S DPH	Výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	Zabezpečenie zostatku	OP k pochybným pohľadávkam
PD Ivanka pri Nitre	Nákup tovaru	192	192	úhrada	
Syráreň Havran, Senica	Nákup tovaru, DHIM	5 427 218	509 737	úhrada	
	Predaj tovaru, úroky, pôžička: z toho pôžička	1 803 087 0	1 446 864 700 000	úhrada, kompenzácia	
Výskumný ústav mliekarenský, Žilina	Služba, materiál	33 565	2 065	úhrada	0
BPMDS, s. r. o. Kežmarok	0	0	0	0	0
TAMI - TEJ	0	0	0	0	0
PD Očová	Nákup tovaru	1 967 418	156 002	Úhrada, kompenzácia	0
	Predaj tovaru, úroky, pôžička: z toho pôžička	602 881 0	559 354 200 000	Úhrada, kompenzácia	0
Agro Očová s.r.o.		0	0	úhrada	0
	Pôžička, úroky z toho pôžička	900 0	úrok 1 800 pôžička 0	Úhrada, kompenzácia	0

VII. 1 c) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č.1

Zoznam a charakteristika	Suma transakcie za bežné účtovné obdobie						
Popis transakcie	Subjekt s rozhodujúcim vplyvom	Subjekt s podstatným vplyvom	Dcérska účtovná jednotka	Spoločný podnik	Pridružená účtovná jednotka	Kľúčový manažment	Ostatné spriaznené osoby
Zostatok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka							
Zabezpečenie							
OP k pohľadávkam, odúčtovanie pohľadávok do nákladov							
Nákup tovaru		PD Ivanka pri Nitre					

192							
úhrada							
0							
Predaj tovaru							
0							
Nákup tovaru	0		BPMDS, s. r. o.,				
Predaj	0		Kežmarok				
			TAMI-TEJ				
Nákup tovaru	0						
Predaj tovaru	0						
Služba, nákup materiálu			Výskumný ústav mliek				
			.Žilina				
2 065							
úhrada							
0							
Predaj	0						
Nákup tovaru			Syráreň Havran, Senica				
509 737							
Úhrada, kompenzácia							
0							
Predaj tovaru, pôžička, úroky							
1 446 864 z toho 700 000 pôžička							
Úhrada, kompenzácia							
0							
Nákup	0		Agro Očová, s. r. o.				
Pôžička, úroky							
1 800 z toho pôžička 0							
Úhrada, kompenzácia							
0							
Nákup tovaru							PD Očová
156 002							

Úhrada, kompenzácia							
0							
Predaj tovaru,Pôžička, úroky							
559 354, z toho pôžička 200 000							
Úhrada, kompenzácia							
0							

Tabuľka č.2

Zoznam a charakteristika	Suma transakcie za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
Popis transakcie	Subjekt s rozhodujúcim vplyvom	Subjekt s podstatným vplyvom	Dcérska účtovná jednotka	Spoločný podnik	Pridružená účtovná jednotka	Kľúčový manažment	Ostatné spriaznené osoby
Zostatok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka							
Zabezpečenie							
OP k pohľadávkam, odúčtovanie pohľadávok do nákladov							
Nákup finančného majetku K 01.01.2017 zlúčenie	Koliba Ivanka s.r.o						
12 256							
úhrada							
0							
0							
Nákup tovaru		PD Ivanka pri Nitre					
538							
úhrada							
0							
0		BPMDS, s. r. o., Kežmarok					
0							
0		TAMI-TEJ					
0							
Služba, nákup materiálu		Výskumný ústav mliek Žilina					
2 234							

úhrada							
0							
Nákup tovaru		Syráreň Havran, Senica					
351 273							
Úhrada, kompenzácia							
0							
Predaj tovaru, pôžička, úroky							
1 017 186 z toho 700 000 pôžička							
Úhrada, kompenzácia							
0							
Pôžička, úroky		Agro Očová, s. r. o.					
900 z toho pôžička 0							
Úhrada, kompenzácia							
0							
Nákup tovaru							PD Očová
148 538							
Úhrada, kompenzácia							
0							
Predaj tovaru, Pôžička, úroky							
1 354 957, z toho pôžička 268 000							
Úhrada, kompenzácia							
0							

VII. 2 INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Účtovná jednotka neúčtuje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov.

ČI. VIII Ostatné informácie

Účtovná jednotka nemá udelené výlučné práva, účtovná jednotka nepatrí medzi účtovné jednotka, na ktoré sa vzťahuje § 23d ods.6 ZoÚ.

ČI. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	10 360 000				10 360 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	206 472				206 472
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	613 232	23 806	125 567		511 471
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	418 373			184 950	603 323
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 765 774			1 638 381	4 404 155
Neuhradená strata minulých rokov	- 24 673			24 673	0

Ostatné fondy - soc .fond	26 536	21 693	39 680	1 500	10 049
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 849 504	559 392		-1 849 504	559 392
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

V položke ostatné fondy – sociálny fond je presun zo zisku, ktorý nezvyšuje základné imanie ani vlastné imanie.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	10 360 000				10 360 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	206 472				206 472
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	530 293	93 171	10 232		613 232
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					

Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	379 968			38 405	418 373
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 429 792			335 982	2 765 774
Neuhradená strata minulých rokov		24 673			- 24 673
Ostatné fondy - soc .fond	25 979	19 623	20 416	1 350	26 536
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	374 814	1 849 504		-374 814	1 849 504
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

V položke ostatné fondy – sociálny fond je presun zo zisku, ktorý nezvyšuje základné imanie ani vlastné imanie.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	788 051,38	2 382 633,46
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1.ažA.1.9.)-pripočítať r.013	4 369 339,58	5 615 219,78
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku dlhodobého majetku (+)	3 550 333,41	3 564 565,76
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 (+)	0,00	0,00
A.1.3.	Zmena zostatkov rezerv	10 012,43	22 584,05
A.1.4.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia aktív (+/-)	198 799,17	189 966,80
A.1.5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	-211 015,00	-680 186,34
A.1.6.	Výsledok z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku(+) - HK 541	236 827,62	76 695,93
A.1.7.	Úroky účtované do nákladov - 562	507 236,54	664 687,58
A.1.8.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-83 365,82	-148 697,82
A.1.9.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	79 147,44	20 894,70
A.1.10.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	81 363,79	1 904 709,12
A.1.11.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	0,00	0,00
A.2.	Vplyv zmien pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)	-1 115 484,45	-1 935 009,15
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 935 154,45	-1 703 165,76
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov-vyňatie zaplatenej dane MD 341	1 932 093,77	164 382,59
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	-112 423,77	-396 225,98
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0,00	0,00

	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	4 041 906,51	6 062 844,09
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	245 133,21	244 756,58
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-507 236,54	-666 687,58
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0,00	0,00
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0,00	0,00
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+A.1. až A.6.)	3 779 803,18	5 640 913,09
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou z tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-) - HK 341	-968 923,91	-184 843,92
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru váhajúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0,00	0,00
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru váhajúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0,00	0,00
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+ A.1.až A.9.)	2 810 879,27	5 456 069,17
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie neobežného majetku (B.1.1. a B.1.2.)	-1 980 594,53	-2 146 174,44
B.1.1.	Výdavky na obstaranie dlhod.nehmotného majetku (-) - HK 041 MD	0,00	0,00
B.1.2.	Výdavky na obstaranie dlhod.hmotného majetku (-) - HK 042 MD	-1 980 534,53	-2 028 674,44
B.1.3.	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 (-)	-60,00	-117 500,00
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku(+) - HK 641	317 416,67	2 018 298,37
B.3.	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 (+)	0,00	0,00
B.4.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0,00	0,00
B.5.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0,00	0,00
B.6.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0,00	0,00
B.7.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0,00	0,00

B.8.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0,00
B.9.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0,00
B.10.	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 (-)	0,00	0,00
B.11.	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 (+)	0,00	0,00
B.12.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0,00	0,00
B.13.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0,00
B.14.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	0,00
B.15.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0,00
B.16.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	0,00
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1.až B.16.)	-1 663 177,86	-127 876,07
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0,00	0,00
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0,00	0,00
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0,00	0,00
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0,00	0,00
C.1.4.	Príjmy z úhrad straty spoločníkmi (+)	0,00	0,00
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0,00	0,00
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0,00	0,00
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0,00	0,00
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0,00	0,00
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C.2.1. až C.2.10.)	-3 297 162,58	3 619 638,80
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov (+)	0,00	0,00
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0,00	0,00

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 (+) - HK 461 D	-108 545 349,87	-201 921 734,76
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 (-) - HK 461 MD	104 880 456,28	203 816 409,14
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0,00	0,00
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0,00	0,00
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy a kúpe prenajatej veci (-)	0,00	0,00
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 (+)	0,00	0,00
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 (-)	0,00	0,00
C.2.10.	Zmena stavu dlhodobých záväzkov (+/-)	367 731,01	1 724 964,42
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0,00	0,00
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0,00	0,00
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 (-)	0,00	0,00
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 (-)	0,00	0,00
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0,00	0,00
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0,00	0,00
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0,00	0,00
C.10.	Opravy minulých období (účet +428)	0,00	0,00
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-3 297 162,58	3 619 638,80
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-2 149 461,17	8 947 831,90
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) (účty 211+221+213-KK)	169 852,39	537 031,76

F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (+/-)	2 048 877,39	169 852,39
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-4 218,38	-127 803,12
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 879 025,00	-367 179,37