

IČO			3	6	5	5	2	9	3	3
DIČ	2	0	2	1	7	2	7	4	4	4

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY MALEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY K 31.12.2018**Čl. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke:****Čl. I (1)****Základné údaje o spoločnosti:**

Účtovná jednotka: Mliekofarma – SK, spol. s r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: 900, 094 02 Kvakovce

IČO: 36552933

DIČ: 2021727444

IČ DPH: SK2021727444

Opis hospodárskej činnosti:

- ubytovacie služby
- služby reštauračné
- služby vinárne
- služby kooperácie /triedenie a kontrola plastových výliskov/
- reklamné a marketingové služby

Čl. I (2)**Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:**

Účtovná závierka za rok 2017 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení spoločnosti Mliekofarma – SK, spol. s r. o. dňa 27.09.2018. Účtovná závierka bola odsúhlasená jediným spoločníkom. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti do 31.12.2017. Účtovná závierka bola uložená do zbierky listín OR dňa 20.07.2018 a oznámenie o schválení účtovnej závierky za rok 2017 bolo uložené dňa 28.09.2018.

Čl. I (3)**Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Táto účtovná závierka je **riadna individuálna účtovná závierka** za Mliekofarma – SK, spol. s r. o., ktorá bola zostavená za obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 podľa slovenských právnych predpisov. Bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je EUR. Spoločnosť predkladá riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia k 31.12.2018 s predpokladom nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Čl. I (4)**Údaje o skupine účtovných jednotiek:**

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Čl. I (5)**Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18	16

IČO			3	6	5	5	2	9	3	3
DIČ	2	0	2	1	7	2	7	4	4	4

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti:

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to:

- a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány
- b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky
- c) hlavných podmienkach, na základe ktorých boli osobám uvedeným v písmene a) záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté
- d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Čl. III Informácie o prijatých postupoch:**Čl. III (1)****Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky vo svojej činnosti:**

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Čl. III (2)**Informácie o účtovných metódach a účtovných zásadách účtovnej jednotky:****Zmeny účtovných zásad a účtovných metód:**

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia.

Spoločnosť v roku 2018 nezmenila účtovné zásady a účtovné metódy neboli zmenené, nenastala ani zmena účtovného obdobia.

Čl. III (3)**Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Čl. III (4) a)

Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov, vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov: -dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: obstarávacou cenou a nákladmi súvisiacimi s obstaraním (montáž, doprava, inštalácia, provízia, technické zhodnotenie...).

- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: obstarávacou cenou a nákladmi súvisiacimi s obstaraním (dopravné, poisťné, úroky z cudzích zdrojov...).

- dlhodobý hmotný majetok sa oceňoval cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (montáž, preprava, úroky z cudzích zdrojov).

- účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom „B“ evidencie zásob t.j. nákup materiálu sa účtuje rovno do spotreby, skladové zásoby sa vedú na základe evidencie a ku koncu účtovného obdobia na základe prevedenej inventarizácie sa zásoby preúčtujú zo spotreby na účet skladový 112, 132

- dlhodobý finančný majetok: účtovná jednotka oceňovala cenou obstarania pri nákupe a predaji.

- zákazková výroba: spoločnosť neúčtovala

- pohľadávky: nominálnou hodnotou, ocenenie bolo k 31.12.2018 znížené o opravné položky k ťažko vymožiteľným pohľadávkam v sume 17 840 EUR.

- finančné účty: nominálnou hodnotou

IČO			3	6	5	5	2	9	3	3
DIČ	2	0	2	1	7	2	7	4	4	4

- časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: náklady budúcich období - oceňujú sa v skutočnej výške záväzku. Náklady budúcich období – výdavky bežného účtovného obdobia, ktoré sa týkajú nákladov budúcich období a zúčtujú sa do nákladov v príslušnom zdaňovacom období, s ktorým časovo rozlíšené náklady vecne súvisia.

V roku 2018 spoločnosť účtovala o nákladoch budúcich období, ide prevažne o náklady na poistenie stavieb, náhrada za vecné bremeno, nájom technických plynov, služby využívania detského ihriska, licencia Kaspersky – antivírusový program, predĺženie registrácie domény, hosting OPTIMUM, náklady na reklamné služby.

- záväzky vrátane pôžičiek a úverov: nominálnou hodnotou, t.j. cenou ktorú mali ku dňu svojho vzniku, rezervy: v očakávanej výške záväzku. 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 v roku 2018 tvorila krátkodobé rezervy na nevyčerpanú dovolenku a odvody do fondov /sociálnej, zdravotných poisťovní/ z nevyčerpanej dovolenky.

- časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: výdavky a výnosy budúcich období boli vykazované vo výške, ktorá je v súlade so zabezpečením zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Výdavky budúcich období v roku 2018 – spoločnosť účtovala o uvedených výdavkoch – šlo o bankové poplatky (poplatky POS), provízie za terminály, ktoré boli zúčtované na bankových výpisoch v nasledujúcom účtovnom období. Na účte - výdavky budúcich období spoločnosť účtovala aj náklady zaúčtované v nasledujúcom účtovnom období, týkajúce sa akcie Silvestra, ktoré z časti súvisia aj s bežným účtovným obdobím.

Spoločnosť v roku 2018 účtovala o výnosoch budúcich období – prijaté dotácie z NFP.

- daň z príjmov splatná – vypočíta sa zo základu dane a sadzby ustanovenej osobitným prepisom (zákon č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov), v roku 2018 – 21%. Daň z príjmov odložená – vypočíta sa z rozdielu ÚZC hmotného majetku a DZC hmotného majetku a sadzby ustanovenej osobitným prepisom (zákon č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov).

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR kurzom Európskej centrálnej banky vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na EUR kurzom Európskej centrálnej banky vyhláseným v tento deň.

/Spoločnosť v roku 2018 neevidovala majetok a záväzky v cudzej mene/

Čl. III (4) b) c) d) e) f)

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. III (4) g)

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, je určená internou smernicou, v ktorej sa vychádza z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania.

Účtovné a daňové odpisy účtovnej jednotky sa nerovnajú. Účtovné odpisy sú realizované od mesiaca, v ktorom je majetok zaradený do používania. Daňový odpis dlhodobého hmotného majetku sa v prvom roku vypočíta v alikvotnej časti zodpovedajúcej počtu mesiacov používania majetku, a to počnúc mesiacom jeho zaradenia do užívania do konca zdaňovacieho obdobia. V roku 2017 došlo k zmene doby odpisovania z 10 rokov na 5 rokov v určených položkách hmotného majetku, pri ktorom sa ukázalo, že ich doba použiteľnosti bude kratšia, než sa pôvodne predpokladalo a ktorých obstarávací cena bola nižšia než 1700 EUR. Pri určených položkách, ktorých obstarávací cena bola vyššia než 1700 EUR, došlo k úprave účtovných odpisov tak, že sa rovnajú daňovým.

Účtovné odpisy dlhodobého majetku boli stanovené takto:

Druh majetku:	Doba odpisovania:	Odpisová metóda:	Ročná sadzba v %:
Dlhodobý hmotný majetok	4 roky	rovnomerný	25,00
	6 rokov	rovnomerný	16,67
	8 rokov	rovnomerný	12,50
	12 rokov	rovnomerný	8,33
	20 rokov	rovnomerný	5,00
	40 rokov	rovnomerný	2,50
	50 rokov	rovnomerný	2,00

IČO			3	6	5	5	2	9	3	3
DIČ	2	0	2	1	7	2	7	4	4	4

Čl. III (4) h)**Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu spoločnosť účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne. Dotácie na hospodársku činnosť sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Čl. III (5)**Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát:**Čl. IV (1)****Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. IV (2)**Informácie o významných položkách derivátov:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. IV (3) a) b)**Informácie o záväzkoch so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov, celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsob ich zabezpečenia:**

Spoločnosť v roku 2018 splácala úver v OTP Banka Slovensko, a.s. načerpaný v celkovej výške 420.000,- EUR pravidelnými mesačnými splátkami vo výške 3.500,- EUR. Úver bol čerpaný na základe úverovej zmluvy č.5006/15/012 zo dňa 8.6.2015. Zostatok úveru k 31.12.2018 bol 294.000,-EUR. Uvedený úver bol zabezpečený: záložným právom v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti č.5006/15/012-ZZ-01 zo dňa 8.6.2015; Zmluva o pristúpení k záväzku č.5006/15/012-ZZ-02 – Zmluva o pristúpení k záväzku č.5006/15/012-ZZ-03 – LPH Vranov n/T, s.r.o., Zmluva o pristúpení k záväzku č.5006/15/012-ZZ-04 – 1.prešovská nástrojareň, s.r.o., Zmluva o pristúpení k záväzku č.5006/15/012-ZZ-05 – LPH a.s., Zmluva o pristúpení k záväzku č.5006/15/012-ZZ-06 – STRUO, s.r.o., Zmluva o pristúpení k záväzku č.5006/15/012-ZZ-07 – AGROTRADE ZELENÁ LAGÚNA s.r.o. všetky zo dňa 8.6.2015. Ďalej je úver zabezpečený exekučným titulom na majetok vyššie uvedených firiem, ktoré majú podpísanú zmluvu o pristúpení k záväzku a rozhodcovskou zmluvou s pristupujúcim dlžníkom LPH a.s..

Spoločnosť splatila v roku 2018 úver od Slovenskej záručnej a rozvojovej banky a.s.. dňa 20.11.2018 mimoriadnou splátkou vo výške 645.700,- EUR.

Splnením záväzkov voči Slovenskej záručnej a rozvojovej banke a.s. zanikli prislúchajúce záložné práva.

IČO			3	6	5	5	2	9	3	3
DIČ	2	0	2	1	7	2	7	4	4	4

Čl. IV (4) a) b) c)

Informácie o vlastných akciách:

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. IV (5)

Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

Čl. V (1) a) b)

Opis a hodnota podmieneného majetku, opis a hodnota podmienených záväzkov:

Spoločnosť je prístupujúcim dlžníkom k záväzkom spoločnosti AGROTRADE ZELENÁ LAGÚNA s.r.o. .

Čl. V (2)

Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v účtovných výkazoch:

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. V (3)

Informácie ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch:

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Na základe zmluvy o nájme spoločnosť dňom 01.04.2019 prenajala spoločnosti STRUO s.r.o., nehnuteľný a hnuťelný majetok, za účelom prevádzky Hotela Zelená Lagúna **** so sídlom Vranovská cesta 900/2, 094 02 Kvakovce.

Čl. VII Ostatné informácie:

Čl. VII (1)

Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme a iných zároveň vykonávacích činnostiach:

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. VII (2)

Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrát bol väčší ako 250 000 000 eur:

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. VII (3)

Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou:

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Koniec poznámok