

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 3 | 5 | 2 | 4 | 9 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 8 | 2 | 2 | 7 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

ALTHAN, s. r. o.  
Chemlonská 1  
066 01 Humenné

Spoločnosť ALTHAN, s. r. o. Humenné bola založená 4.8.2008 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Bratislava 1 bola zapísaná 9.9.2008 do oddielu Sro, vložka č. 22879/P. Od tohto dátumu prešla spoločnosť viacerými zmenami. Zmenami názvu MOF AIR, s. r. o. (9.9.2008 – 19.1.2010), MOF ALCO s. r. o. (20.1.2010 – 23.9.2011), ALTHAN, s.r.o. (od: 24.09.2011) zmenami sídlom pôsobnosti Grosslingova 51, 811 09 Bratislava (9. 9.2008 – 19.1.2010), od 20. 1.2010 má spoločnosť sídlo na ul. Chemlonská 1, 066 01 Humenné a prislúcha pod správu daní Daňového úradu Humenné. Dňa 24. 9. 2011 došlo k zmene názvu spoločnosti z MOF ALCO, s.r.o. na ALTHAN, s.r.o..

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- výroba mäsa a mäsových výrobkov, spracovanie a konzervovanie mäsa,
- skladovanie,
- prenájom hnuťelných vecí,
- údenárska výroba,
- poskytovanie mraziarenských a skladovacích služieb.

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 26. novembra 2018.

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**5. Informácie o skupine**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MOF HOLDING, a.s., Krížna 56, 821 08 Bratislava. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť MOF HOLDING, a.s..

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle spoločnosti MOF HOLDING, a.s., Krížna 56, 821 08 Bratislava.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách (pozri časť E.3).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 3 | 5 | 2 | 4 | 9 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 8 | 2 | 2 | 7 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

*Alternatívne (oslobodenie z dôvodu neprekročenia veľkostných kritérií)*

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu z dôvodu neprekročenia veľkostných kritérií podľa § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

| Názov                | Sídlo                        |
|----------------------|------------------------------|
| ALTHAN Trade, s.r.o. | Chemlonská 1, 066 01 Humenné |

**6. Počet zamestnancov**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2018 bol 61 (v účtovnom období 2017 bol 59).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2018 bol 64, z toho 1 vedúci zamestnanec (k 31. decembru 2017 to bolo 61 zamestnancov, z toho 2 vedúcich zamestnancov).

**7. Schválenie audítora**

Rozhodnutím jediného spoločníka MOF INVEST, a.s. schválila spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o., Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 dňa 26. novembra 2018.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia                      Ing. Richard Gaval'a  
                                         Ing. Vladimír Skoupil (do 12. septembra 2018)

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Do 5. marca 2018 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

|                  | Podiel na základnom imaní |            | Hlasovacie práva |
|------------------|---------------------------|------------|------------------|
|                  | EUR                       | %          | %                |
| MOF INVEST, a.s. | 6 650                     | 100        | 100              |
| <b>Spolu</b>     | <b>6 650</b>              | <b>100</b> | <b>100</b>       |

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2018 je takáto:

|                      | Podiel na základnom imaní |            | Hlasovacie práva |
|----------------------|---------------------------|------------|------------------|
|                      | EUR                       | %          | %                |
| MOF INVEST, a.s.     | 6 650                     | 67         | 67               |
| CHEMES, a.s. Humenné | 3 325                     | 33         | 33               |
| <b>Spolu</b>         | <b>9 975</b>              | <b>100</b> | <b>100</b>       |

Zmena spoločníkov, ako aj zvýšenie základného imania sú k 31. decembru 2018 v obchodnom registri už zapísané.

**D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 3 | 5 | 2 | 4 | 9 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 8 | 2 | 2 | 7 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Spoločnosť vykázala stratu za rok 2018 vo výške – 69 256 EUR a k 31. decembru 2018 kladné vlastné imanie vo výške 521 018 EUR. K tomuto dátumu krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok Spoločnosti o 2 163 183 EUR.

Spoločnosť obdržala od ultimátnej materskej spoločnosti MOF HOLDING, a. s. vyhlásenie o jej finančnej podpore Spoločnosti v blízkej budúcnosti.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

## 2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Na položky kogeneračnej jednotky a spalínový kotol bolo zriadené záložné právo na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na hnuteľné veci č. KaHR-21SP-1301/0145/60/ZZ01 v prospech Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry. Ostatné položky dlhodobého majetku nepodliehajú záložnému právu.

Dlhodobý splátkový úver číslo 5004/14/36 je zabezpečený Zmluvou o zriadení záložného práva k hnuteľnej veci v hodnote 3 327 388,88 EUR, Zmluvou o zriadení záložného práva k zálohu na nehnuteľnosti vo vlastníctve Záložcu Premyselný park Chemes, s.r.o., Ručiteľskou listinou ručiteľa, pohľadávkami a Dohodou o prednostnom uspokojení pohľadávky vo výške 3 000 000 EUR.

Strednodobý úver je zabezpečený Ručiteľskou listinou spoločnosti Althan Trade, s.r.o., Zmluvou o poradií uspokojovania pohľadávok, Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam, Zmluvou o zriadení záložného práva k hnuteľnej veci, Zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti. Nehnuteľným majetkom sa zaručil Priemyselný park Chemes, s.r.o.

## 3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykávanie podmienených záväzkov a majetku.

## 4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka). Pokiaľ by boli vlastné náklady nehmotného majetku vyššie ako by bola reprodukčná obstarávacia cena, použije sa na ocenenie nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou reprodukčná obstarávacia cena.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 3 | 5 | 2 | 4 | 9 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 8 | 2 | 2 | 7 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky).

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyší sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. V roku 2018 došlo k prehodnoteniu dôb životnosti jednotlivých položiek majetku vo vzťahu k ich skutočnému využívaniu a teda k úprave odpisového plánu.

#### ***Dlhodobý nehmotný majetok***

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                                        | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér                                                | 5                                            | lineárna              | 20                           |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok od 501<br>do 2400 EUR | 2                                            | lineárna              | 50                           |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok do 500<br>EUR         | rôzna                                        | jednorázový<br>odpis  | 100                          |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

#### ***Dlhodobý hmotný majetok***

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Pozemky sa neodpisujú.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Spoločnosť vedie aj kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku v obstarávacej cene 501 – 1700 €. Odpisuje sa 24 mesiacov od uvedenia do používania.

Drobný dlhodobý majetok v hodnote do 500 € sa účtuje priamo do spotreby a vedie sa evidenčne v evidencii DHM.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 3 | 5 | 2 | 4 | 9 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 8 | 2 | 2 | 7 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou leasingu sa účtuje v majetku nájomcu vo výške istiny. Istinou sa rozumie celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady. Majetok sa odpisuje rovnomerne počas doby trvania prenájmu.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | doba používania<br>v rokoch | odpisovania          | sadzba v % |
|--------------------------------|-----------------------------|----------------------|------------|
| Stavby                         | 50                          | lineárna             | 2          |
| Drobné stavby                  | 20                          | lineárna             | 5          |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 10 až 50                    | lineárna             | 2 až 10    |
| Dopravné prostriedky           | 4                           | lineárna             | 25         |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna                       | jednorázový<br>odpis | 100        |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

#### Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € sa účtuje:

- ako zvýšenie vstupnej alebo zostatkovej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku.

#### ***Posúdenie zníženia hodnoty majetku***

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

#### ***Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku***

Spoločnosť v roku 2018 neúčtovala o dotácii.

Spoločnosť účtovala o dotácii v roku 2015 na obstaranie dlhodobého hmotného majetku zo Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 3 | 5 | 2 | 4 | 9 | 2 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 8 | 2 | 2 | 7 | 7 |

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti 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 hmotného majetku a dlhodobého nehmotného 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. Pre viac informácií pozri bod D.19.

## 5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Cenné papiere a podiely s rozhodujúcim a podstatným vplyvom sa môžu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceniť metódou vlastného imania. Zníženie hodnoty cenných papierov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neoceňujú reálnou hodnotou, sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Dopad zo zníženia hodnoty sa účtuje do nákladov vo výkaze ziskov a strát (565). Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

## 6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaných zásob sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok zásob alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu zo zásob.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni plánovaných priamych materiálových nákladov. V prípade mäsa ide o ceny mäsa stanovené z rozrábok nakupovaných mias. V prípade mäsových výrobkov priame materiálové náklady predstavujú normované náklady na 1 000 kg dávku a to v zložení mäso v stanovenej štruktúre, koreniny, dochucovadla, etikety a obalový materiál.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 3 | 5 | 2 | 4 | 9 | 2 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 8 | 2 | 2 | 7 | 7 |

**7. Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky (tvorbou opravnej položky).

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

**8. Krátkodobý finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

Spoločnosť o tomto druhu majetku neúčtuje.

**9. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely**

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou.

**10. Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

**11. Emisné kvóty**

Spoločnosť neúčtovala o emisných kvótach.

Pri účtovaní emisných kvót by sa Spoločnosť riadila nasledovnými postupmi:

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období a oceňujú sa reprodukčnou obstarávacou cenou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reprodukčnej obstarávacej ceny Spoločnosť používa Európsku energetickú burzu.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa vytvára rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom zároveň sa zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

**12. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**13. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

***Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob***

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 3 | 5 | 2 | 4 | 9 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 8 | 2 | 2 | 7 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

#### **Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

#### **14. Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

#### **15. Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

#### **Rezerva na odstupné**

Rezerva na odstupné sa vytvára v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2018 a tvorí sa na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

Spoločnosť neúčtovala v roku 2018 o rezerve na odstupné.

#### **Rezerva na nevyčerpané dovolenky**

Rezerva na nevyčerpané dovolenky a súvisiaca rezerva na poistné a príspevky na sociálne a zdravotné poistenie bola vytvorená v sume, ktorá by bola dostatočná, ak by sa dovolenka čerpala ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a aby sa zohľadnili prípadné riziká a neistoty. Odhad rezervy na nevyčerpané dovolenky sa prepočíta podľa priemerného zárobku za posledný kalendárny štvrtrok. Rezervu možno použiť len na účel, na ktorý bola vytvorená.

#### **Rezerva na emisie**

Rezervu na vypustené emisie do ovzdušia Spoločnosť netvorí.

#### **Nevyfakturované dodávky majetku**

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 3 | 5 | 2 | 4 | 9 | 2 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 8 | 2 | 2 | 7 | 7 |

**16. Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

**17. Daň z príjmov splatná a odložené dane**

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odložený daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

**18. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**19. Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytnie.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku 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 so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti 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.

Spoločnosti bola na základe Zmluvy o poskytnutí NFP zo dňa 6. apríla 2014, reg. číslo KaHR-21SP-1301/0145/60, ITMS kód projektu 25120120145 poskytnutá dotácia vo výške 217 594,93 EUR na obstaranie kogeneračnej jednotky. Obstarávacia cena sústavy kogeneračnej jednotky bola 412 298,88 EUR. Podľa zmluvy Spoločnosť nesmie predať majetok nadobudnutý prostredníctvom dotácie do piatich rokov od poskytnutia dotácie. Kogeneračná jednotka sa odpisuje podľa odpisového plánu. Dotácia sa rozpúšťa do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s odpismi z výroby linky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 3 | 5 | 2 | 4 | 9 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 8 | 2 | 2 | 7 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**20. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)**

**Finančný prenájom.** Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**21. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

**Finančný prenájom.** Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyraďenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ťarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ťarchu účtu 662 – Úroky.

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**22. Deriváty**

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 3 | 5 | 2 | 4 | 9 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 8 | 2 | 2 | 7 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z maklérskeho odhadu. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

### 23. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

### 24. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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 referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

### 25. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 3 | 5 | 2 | 4 | 9 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 8 | 2 | 2 | 7 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**26. Porovnateľné údaje**

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

**27. Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 3 | 5 | 2 | 4 | 9 | 2 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 8 | 2 | 2 | 7 | 7 |

**E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY****1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 27 a 28.

Spoločnosť mala v nájme formou finančného prenájmu 7 osobných a 9 nákladných motorových vozidiel. Obstarávacía cena osobných áut bola 56 416,67 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2017: 11 377,08 EUR). Finančný prenájom bol ukončený v roku 2017.

V priebehu roka 2018 Spoločnosť obstarala dlhodobý hmotný majetok v hodnote 3 780 EUR. Spoločnosť obstarala hardwate tech. k PC váhe Chirasys.

K dlhodobému hmotnému majetku neboli v roku 2018 tvorené žiadne opravné položky.

Dlhodobý hmotný majetok – stroje pre výrobu a spracovanie mäsových výrobkov - je poistený pre prípad škôd spôsobených náhodnou škodovou udalosťou až do výšky 2 790 tis. EUR.

Hnuteľný majetok – výrobné a prevádzkové zariadenie – je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou, vodou z vodovodného potrubia, nárazom do výšky 3 258 tis. EUR (v roku 2016 2 900 tis. EUR). V roku 2016 bol na tieto riziká poistený aj nehnuteľný majetok do výšky 42 tis. EUR.

**2. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 27 a 28.

Spoločnosť neeviduje v roku 2018 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2017: žiadny).

**3. Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke na stranách 27 a 28.

Spoločnosť je od roku 2014 majoritným spoločníkom dcérskej účtovnej jednotky ALTHAN Trade, s.r.o. Od roku 2012 je vlastníkom základného (66,39 EUR) a dodatočného (4 332,61 EUR) členského podielu v družstve PTAVA, roľnícke družstvo Chlmec.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 3 | 5 | 2 | 4 | 9 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 8 | 2 | 2 | 7 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                          | Podiel<br>na ZI | Podiel na<br>hlas.<br>právach | Mena | Výsledok hospodárenia |          | Vlastné imanie |          | Účtovná hodnota vykázaná<br>v súvahe |                  |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------|------|-----------------------|----------|----------------|----------|--------------------------------------|------------------|
|                                                          | %               | %                             |      | 2018                  | 2017     | 2018           | 2017     | 2018                                 | 2017             |
| <b>a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom</b>        |                 |                               |      |                       |          |                |          |                                      |                  |
| <i>Dcérske účtovné jednotky</i>                          |                 |                               |      |                       |          |                |          |                                      |                  |
| ALTHAN Trade, s.r.o.                                     | 70              | 70                            | EUR  | -298 090              | -326 280 | -978 063       | -679 984 | 1 269 156                            | 1 269 156        |
| <b>d) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</b> |                 |                               |      |                       |          |                |          |                                      |                  |
| PTAVA, roľnícke družstvo<br>Chlmec                       | 41,67           |                               | EUR  | -77 383               | -120 616 | 49 224         | 126 608  | 4 399                                | 4 399            |
| <b>Spolu</b>                                             |                 |                               |      |                       |          |                |          | <b>1 273 555</b>                     | <b>1 273 555</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 4 3 5 2 4 9 2

DIČ

2 0 2 2 6 8 2 2 7 7

| ALTHAN, s.r.o.                                                                                 |                                                     |              |              |          |                       |                  |                |          |                 |                  |                  |                  |          |          |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|----------|-----------------------|------------------|----------------|----------|-----------------|------------------|------------------|------------------|----------|----------|------------|
| Prehľad o pohybe neobčehného majetku                                                           |                                                     |              |              |          |                       |                  |                |          |                 |                  |                  |                  |          |          |            |
| 31.12.2018                                                                                     |                                                     |              |              |          |                       |                  |                |          |                 |                  |                  |                  |          |          |            |
| Názov                                                                                          | Prvotné ocenenie (Odstaňovací cena/Vlastné náklady) |              |              |          | Oporné/Oporné položky |                  |                |          | Zostatková cena |                  |                  |                  |          |          |            |
|                                                                                                | 1.1.2018                                            | Prírastky    | Úbytky       | Presuny  | 31.12.2018            | 1.1.2018         | Prírastky      | Úbytky   | Presuny         | 31.12.2018       | 1.1.2018         | Prírastky        | Úbytky   | Presuny  | 31.12.2018 |
| Aktivované náklady na vývoj                                                                    |                                                     |              |              |          |                       |                  |                |          |                 |                  |                  |                  |          |          |            |
| Softvér                                                                                        | 99 238                                              | 1 200        | 0            | 0        | 0                     | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                | 0        | 0        | 0          |
| Oceniteľné práva                                                                               | 0                                                   | 0            | 0            | 0        | 0                     | 100 438          | 89 790         | 4 843    | 0               | 0                | 94 633           | 9 448            | 5 805    | 0        | 0          |
| Goodwill                                                                                       | 0                                                   | 0            | 0            | 0        | 0                     | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                | 0        | 0        | 0          |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                                              | 0                                                   | 0            | 0            | 0        | 0                     | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                | 0        | 0        | 0          |
| Odstaňovaný dlhodobý nehmotný majetok                                                          | 1 200                                               | 0            | 1 200        | 0        | 0                     | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 1 200            | 0        | 0        | 0          |
| Pokynuté predlžky na dlhodobý nehmotný majetok                                                 | 0                                                   | 0            | 0            | 0        | 0                     | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                | 0        | 0        | 0          |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                         | <b>100 438</b>                                      | <b>1 200</b> | <b>1 200</b> | <b>0</b> | <b>100 438</b>        | <b>89 790</b>    | <b>4 843</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>94 633</b>    | <b>10 648</b>    | <b>5 805</b>     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   |
| Pozemky                                                                                        |                                                     |              |              |          |                       |                  |                |          |                 |                  |                  |                  |          |          |            |
| Stavby                                                                                         | 55 150                                              | 0            | 0            | 0        | 0                     | 55 150           | 2 894          | 2 758    | 0               | 0                | 5 652            | 52 256           | 40 498   | 0        | 0          |
| Samoostatné hrutečné veci a súbory hrutečných vecí                                             | 3 811 679                                           | 4 180        | 3 780        | 0        | 3 812 079             | 1 464 792        | 115 720        | 0        | 0               | 1 580 512        | 2 346 887        | 2 231 567        | 0        | 0        | 0          |
| Pestovateľské celky tvorené porastmi                                                           | 0                                                   | 0            | 0            | 0        | 0                     | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                | 0        | 0        | 0          |
| Základné stádo a ťažné zvieratá                                                                | 0                                                   | 0            | 0            | 0        | 0                     | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                | 0        | 0        | 0          |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                | 0                                                   | 0            | 0            | 0        | 0                     | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                | 0        | 0        | 0          |
| Odstaňovaný dlhodobý hmotný majetok                                                            | 35 310                                              | 0            | 0            | 0        | 0                     | 35 310           | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 35 310           | 35 310   | 0        | 0          |
| Pokynuté predlžky na dlhodobý hmotný majetok                                                   | 0                                                   | 0            | 0            | 0        | 0                     | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                | 0        | 0        | 0          |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                           | <b>3 902 139</b>                                    | <b>4 180</b> | <b>3 780</b> | <b>0</b> | <b>3 902 539</b>      | <b>1 467 686</b> | <b>118 478</b> | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>1 586 164</b> | <b>2 434 453</b> | <b>2 316 375</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   |
| Podielové cené papiere a podiely v propojených účtovných jednotkách                            | 0                                                   | 0            | 0            | 0        | 0                     | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                | 0        | 0        | 0          |
| Podielové cené papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v propojených účtovných jednotkách | 1 269 156                                           | 0            | 0            | 0        | 0                     | 1 269 156        | 0              | 0        | 0               | 0                | 1 269 156        | 1 269 156        | 0        | 0        | 0          |
| Ostatné realizovateľné cené papiere a podiely                                                  | 4 399                                               | 0            | 0            | 0        | 0                     | 4 399            | 0              | 0        | 0               | 0                | 4 399            | 4 399            | 0        | 0        | 0          |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem propojeným účtovným jednotkám                          | 0                                                   | 0            | 0            | 0        | 0                     | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                | 0        | 0        | 0          |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem propojeným účtovným jednotkám                          | 0                                                   | 0            | 0            | 0        | 0                     | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                | 0        | 0        | 0          |
| Ostatné pôžičky                                                                                | 0                                                   | 0            | 0            | 0        | 0                     | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                | 0        | 0        | 0          |
| Dlhové cené papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok                                        | 0                                                   | 0            | 0            | 0        | 0                     | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                | 0        | 0        | 0          |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok  | 0                                                   | 0            | 0            | 0        | 0                     | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                | 0        | 0        | 0          |
| Účty v bankách s dobou vyznamenia dlhšou ako jeden rok                                         | 0                                                   | 0            | 0            | 0        | 0                     | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                | 0        | 0        | 0          |
| Odstaňovaný dlhodobý finančný majetok                                                          | 0                                                   | 0            | 0            | 0        | 0                     | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                | 0        | 0        | 0          |
| Pokynuté predlžky na dlhodobý finančný majetok                                                 | 0                                                   | 0            | 0            | 0        | 0                     | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                | 0        | 0        | 0          |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                         | <b>1 273 555</b>                                    | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>1 273 555</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>1 273 555</b> | <b>1 273 555</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   |
| <b>Neobčehný majetok spolu</b>                                                                 | <b>5 276 132</b>                                    | <b>5 380</b> | <b>4 980</b> | <b>0</b> | <b>5 276 532</b>      | <b>1 557 476</b> | <b>123 321</b> | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>1 680 797</b> | <b>3 718 656</b> | <b>3 595 735</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 4 3 5 2 4 9 2

DIČ

2 0 2 2 6 8 2 2 7 7

| ALTHAN, s.r.o.<br>Prehľad o pohybe neobežného majetku<br>31.12.2017                             |                                                      |              |          |          |                        |                  |                |          |                 |                  |                  |                  |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------|----------|----------|------------------------|------------------|----------------|----------|-----------------|------------------|------------------|------------------|--|
| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) |              |          |          | Opravy/Opravné položky |                  |                |          | Zostatková cena |                  |                  |                  |  |
|                                                                                                 | 1.1.2017                                             | Prírastky    | Úbytky   | Presuny  | 31.12.2017             | 1.1.2017         | Prírastky      | Úbytky   | Presuny         | 31.12.2017       | 31.12.2016       | 31.12.2017       |  |
|                                                                                                 | EUR                                                  | EUR          | EUR      | EUR      | EUR                    | EUR              | EUR            | EUR      | EUR             | EUR              | EUR              | EUR              |  |
| Aktivované náklady na vývoj                                                                     | 0                                                    | 0            | 0        | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| Softvér                                                                                         | 99 238                                               | 0            | 0        | 0        | 99 238                 | 84 471           | 5 319          | 0        | 0               | 89 790           | 14 767           | 9 448            |  |
| Oceniteľné práva                                                                                | 0                                                    | 0            | 0        | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| Goodwill                                                                                        | 0                                                    | 0            | 0        | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                                               | 0                                                    | 0            | 0        | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                                           | 0                                                    | 1 200        | 0        | 0        | 1 200                  | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 1 200            |  |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                    | 0            | 0        | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>99 238</b>                                        | <b>1 200</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>100 438</b>         | <b>84 471</b>    | <b>5 319</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>89 790</b>    | <b>14 767</b>    | <b>10 648</b>    |  |
| Pozemky                                                                                         | 0                                                    | 0            | 0        | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| Stavby                                                                                          | 55 150                                               | 0            | 0        | 0        | 55 150                 | 1 791            | 1 103          | 0        | 0               | 2 895            | 53 358           | 52 255           |  |
| Samostatná hmotné veci a súbory hmotných vecí                                                   | 3 811 679                                            | 0            | 0        | 0        | 3 811 679              | 1 350 380        | 114 412        | 0        | 0               | 1 464 791        | 2 461 300        | 2 346 888        |  |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                                           | 0                                                    | 0            | 0        | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| Základná siadla a tážna zvieratá                                                                | 0                                                    | 0            | 0        | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                 | 0                                                    | 0            | 0        | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 35 310                                               | 0            | 0        | 0        | 35 310                 | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 35 310           | 35 310           |  |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 0                                                    | 0            | 0        | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>3 902 139</b>                                     | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>3 902 139</b>       | <b>1 352 171</b> | <b>115 514</b> | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>1 467 686</b> | <b>2 549 968</b> | <b>2 434 453</b> |  |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 0                                                    | 0            | 0        | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 1 269 156                                            | 0            | 0        | 0        | 1 269 156              | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 1 269 156        | 1 269 156        |  |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 4 399                                                | 0            | 0        | 0        | 4 399                  | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 4 399            | 4 399            |  |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 0                                                    | 0            | 0        | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0                                                    | 0            | 0        | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| Ostatné pôžičky                                                                                 | 0                                                    | 0            | 0        | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok                                        | 0                                                    | 0            | 0        | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0                                                    | 0            | 0        | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok                                          | 0                                                    | 0            | 0        | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                                           | 0                                                    | 0            | 0        | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                    | 0            | 0        | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0        | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                          | <b>1 273 555</b>                                     | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>1 273 555</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>1 273 555</b> | <b>1 273 555</b> |  |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                                                                   | <b>5 274 932</b>                                     | <b>1 200</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>5 276 132</b>       | <b>1 436 642</b> | <b>120 834</b> | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>1 557 476</b> | <b>3 838 290</b> | <b>3 718 656</b> |  |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 3 | 5 | 2 | 4 | 9 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 8 | 2 | 2 | 7 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**4. Zásoby**

V roku 2018 nenastali dôvody na tvorbu nových opravných položiek k zásobám.

**5. Pohľadávky**

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Spoločnosť počas roka 2018 netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 31. 12. 2018   | 31. 12. 2017   |
|---------------------------------|----------------|----------------|
|                                 | EUR            | EUR            |
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 544 174        | 415 863        |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 242 749        | 241 811        |
| <b>Spolu</b>                    | <b>786 923</b> | <b>657 674</b> |

**6. Krátkodobý finančný majetok**

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

**7. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

|                                                   | 31. 12. 2018 | 31. 12. 2017 |
|---------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                   | EUR          | EUR          |
| Náklady budúcich období - dlhodobé                |              |              |
| Servisné služby                                   | 0            | 0            |
| <b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Náklady budúcich období - krátkodobé              |              |              |
| Poistenie                                         | 7 191        | 7 257        |
| Ostatné                                           | 534          | 391          |
| <b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b> | <b>7 725</b> | <b>7 647</b> |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé                 |              |              |
| Prenájom                                          | 0            | 0            |
| Ostatné                                           | 0            | 0            |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé               |              |              |
| Prenájom                                          | 0            | 0            |
| Ostatné                                           | 0            | 0            |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>7 725</b> | <b>7 647</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 3 5 2 4 9 2

DIČ 2 0 2 2 6 8 2 2 7 7

**8. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 9 975 EUR (k 31. decembru 2017: 6 639 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2018 zvýšilo o 3 336 EUR. Toto zvýšenie je k 31. decembru 2018 už zapísané v obchodnom registri.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Za rok 2017 vykázala spoločnosť účtovný zisk vo výške 9 156 EUR .

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 9 156 EUR bol vysporiadaný takto:

- pridel do rezervného fondu 457,84 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 8 698,89 EUR.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške – 69 256 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov - 69 256 EUR.

**9. Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                            | Stav<br>k 1.1.2018<br>EUR | Tvorba<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2018<br>EUR |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>0</b>                  | <b>0</b>      | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>0</b>                      |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>22 665</b>             | <b>41 481</b> | <b>22 665</b>                   | <b>0</b>                        | <b>41 481</b>                 |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |               |                                 |                                 |                               |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 10 165                    | 28 981        | 10 165                          | 0                               | 28 981                        |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky                         | 0                         | 0             | 0                               | 0                               | 0                             |
| Rezerva na ekonomické a auditorské činnosti                | 0                         | 0             | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>10 165</b>             | <b>28 981</b> | <b>10 165</b>                   | <b>0</b>                        | <b>28 981</b>                 |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |               |                                 |                                 |                               |
| Sprostredkovateľské provízie                               | 0                         | 0             | 0                               | 0                               | 0                             |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 0                         | 0             | 0                               | 0                               | 0                             |
| Rabat odberateľom                                          | 0                         | 0             | 0                               | 0                               | 0                             |
| Rezerva na ekonomické a auditorské činnosti                | 12 500                    | 12 500        | 12 500                          | 0                               | 12 500                        |
| Odstupné zamestnancom                                      | 0                         | 0             | 0                               | 0                               | 0                             |
| Pokuty a penále                                            | 0                         | 0             | 0                               | 0                               | 0                             |
| Iné                                                        | 0                         | 0             | 0                               | 0                               | 0                             |
|                                                            | <b>12 500</b>             | <b>12 500</b> | <b>12 500</b>                   | <b>0</b>                        | <b>12 500</b>                 |
| Nevyfakturované dodávky                                    | 0                         | 0             | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>12 500</b>             | <b>12 500</b> | <b>12 500</b>                   | <b>0</b>                        | <b>12 500</b>                 |

**Nevyfakturované dodávky majetku**

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 3 | 5 | 2 | 4 | 9 | 2 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 8 | 2 | 2 | 7 | 7 |

**10. Závazky**

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

|                              | 31. 12. 2018     | 31. 12. 2017     |
|------------------------------|------------------|------------------|
|                              | EUR              | EUR              |
| Závazky po lehote splatnosti | 769 945          | 950 583          |
| Závazky v lehote splatnosti  | 2 052 431        | 2 140 255        |
|                              | <b>2 822 376</b> | <b>3 090 838</b> |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                              | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 566 091            | 566 091            | 0           | 0                   |
| Závazky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 209 231            | 209 231            | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 394 674            | 394 674            | 0           | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám                                                        | 1 496 004          | 1 496 004          | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám            | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                                     | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                                    | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                         | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                                         | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Závazky voči zamestnancom                                                                                    | 45 220             | 45 220             | 0           | 0                   |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                                              | 32 808             | 32 808             | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 78 025             | 78 025             | 0           | 0                   |
| Závazky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 323                | 323                | 0           |                     |
|                                                                                                              | <b>2 822 376</b>   | <b>2 822 376</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>            |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 3 | 5 | 2 | 4 | 9 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 8 | 2 | 2 | 7 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                              | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov      | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 467 850            | 467 850            | 0                | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 1 031 579          | 1 031 579          |                  | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám                                                        | 1 477 927          | 0                  | 1 477 927        | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám            | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                                     | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                                    | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                              | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                         | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                                         | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                                    | 33 232             | 33 232             | 0                | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                              | 22 791             | 22 791             | 0                | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 57 459             | 57 459             | 0                | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 0                  | 0                  | 0                |                     |
|                                                                                                              | <b>3 090 838</b>   | <b>1 612 911</b>   | <b>1 477 927</b> | <b>0</b>            |

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti F.2.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 3 | 5 | 2 | 4 | 9 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 8 | 2 | 2 | 7 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**11. Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                       | 31. 12. 2018    | 31. 12. 2017 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|
|                                                                                                       | EUR             | EUR          |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou |                 |              |
| – odpočítateľné                                                                                       | -1 573 682      | 0            |
| – zdaniteľné                                                                                          | 293 214         | 0            |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                                           | 401 531         | 0            |
| Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky                                                          | 0               | 0            |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                                           | 21              | 21           |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                                        | <b>-184 577</b> | <b>0</b>     |

|                                       | EUR            |
|---------------------------------------|----------------|
| Stav k 31. decembru 2018              | 184 577        |
| Stav k 31. decembru 2017              | 0              |
| <b>Zmena</b>                          | <b>184 577</b> |
| z toho:                               |                |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 184 577        |
| – zaúčtované do vlastného imania      | 0              |

**12. Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

|                            | 31. 12. 2018 | 31.12.2017   |
|----------------------------|--------------|--------------|
|                            | EUR          | EUR          |
| Stav k 1. januáru          | 1 941        | 0            |
| Tvorba na ťarchu nákladov  | 3 429        | 2 946        |
| Tvorba zo zisku            | 0            | 0            |
| Čerpanie                   | -1 637       | -1 005       |
| <b>Stav k 31. decembru</b> | <b>3 733</b> | <b>1 941</b> |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá v súlade s §7 Zákona o sociálnom fonde. Primárne sa využíva na stravovanie zamestnancov. V roku 2018 boli na stravovanie zamestnancov použité prostriedky vo výške 1 638 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 3 5 2 4 9 2

DIČ 2 0 2 2 6 8 2 2 7 7

**13. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                  | Mena | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2018 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2017 |
|----------------------------------|------|------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>    |      |                  |                     |                                                     |                                                     |
| Bankový úver komerčný 5004/14/36 | EUR  | 3,5              | 20.7.2022           | 484 375                                             | 0                                                   |
| Bankový úver 5004/15/045         | EUR  | 3,5              | 31.12.2022          | 54 000                                              | 0                                                   |
|                                  |      |                  |                     | <b>538 375</b>                                      | <b>0</b>                                            |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>  |      |                  |                     |                                                     |                                                     |
| Bankový úver KTK 5004/14/37      | EUR  | 3                | 4.7.2019            | 473 066                                             | 593 017                                             |
| Bankový úver komerčný 5004/14/36 | EUR  | 3,5              | 20.7.2022           | 187 500                                             | 859 375                                             |
| Bankový úver 5004/15/045         | EUR  | 3,5              | 31.12.2022          | 18 000                                              | 90 000                                              |
|                                  |      |                  |                     | <b>678 566</b>                                      | <b>1 542 392</b>                                    |
| <b>Spolu</b>                     |      |                  |                     | <b>1 216 941</b>                                    | <b>1 542 392</b>                                    |

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                  | 31.12.2018<br>EUR | 31.12.2017<br>EUR |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bankové úvery po splatnosti                                      | 0                 | 0                 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 678 566           | 1 542 392         |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 538 375           | 0                 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                                     | <b>1 216 941</b>  | <b>1 542 392</b>  |

Dlhodobý splátkový úver číslo 5004/14/36 čerpá spoločnosť od 7.7.2014 na refinancovanie časti obstarávacích nákladov na obstaranie hnuteľného majetku. Splátky vo výške 15 625 EUR sú splatné mesačne k 20. dňu. Úver je zabezpečený Zmluvou o zriadení záložného práva k hnuteľnej veci v hodnote 3 327 388,88 EUR, Zmluvou o zriadení záložného práva k zálohu na nehnuteľnosti vo vlastníctve záložcu Premyselný park Chemes, s.r.o., Ručiteľskou listinou ručiteľa, pohľadávkami a Dohodou o prednostnom uspokojení pohľadávky vo výške 3 000 000 EUR.

Kontokorentný úver číslo 5004/14/37 čerpá spoločnosť od 7.7.2014. Pôvodne poskytnutý úver vo výške 500 000 EUR bol pri jeho obnove 7.7.2015 navýšený na 600 000 EUR. Úver so zostatkom k 31.12.2018 vo výške 473 066,01 EUR na pohľadávky do lehoty splatnosti je zabezpečený rovnakým spôsobom ako dlhodobý splátkový úver 5004/14/36.

Na financovanie projektu „Zvýšenie energetickej efektívnosti výroby a spotreby energetických médií v spoločnosti Althan, s.r.o. čerpá spoločnosť od 10.08.2015 strednodobý úver vo výške 126 000 EUR. Úver je zabezpečený Ručiteľskou listinou spoločnosti Althan Trade, s.r.o., Zmluvou o poradi uspokojovania pohľadávok, Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam, Zmluvou o zriadení záložného práva k hnuteľnej veci, Zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti. Nehnuteľným majetkom sa zaručil Priemyselný park Chemes, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 3 5 2 4 9 2

DIČ 2 0 2 2 6 8 2 2 7 7

**14. Pôžičky a návratné finančné výpomoci**

Spoločnosť obdržala úročenú pôžičku od sesterskej účtovnej jednotky:

|                                               | Mena | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2018 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2017 |
|-----------------------------------------------|------|------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci</b> |      |                  |                     |                                                     |                                                     |
| MOF Invest uzavretý investičný fond           | EUR  | 3%               | 31.12.2019          | 1 437 481                                           | 1 437 481                                           |
| MOF Invest uzavretý investičný fond - úroky   |      | 3%               |                     | 58 523                                              | 40 446                                              |
| Pôžička CHEMES, a.s.                          | EUR  | 3%               |                     | 0                                                   | 70 000                                              |
|                                               |      |                  |                     | <b>1 496 004</b>                                    | <b>1 547 927</b>                                    |

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                               | 31.12.2018<br>EUR | 31.12.2017<br>EUR |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Po splatnosti                                 | 0                 | 0                 |
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka          | 1 469 004         | 70 000            |
| Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov       |                   | 1 477 927         |
| Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                  | <b>1 469 004</b>  | <b>1 547 927</b>  |

Pôžička od MOF Invest uzavretý investičný fond je zabezpečená zmluvnou pokutou vo výške 0,1 % za každý deň omeškania a Ručiteľským prehlásením spoločnosti MOF HOLDING, a.s.

**15. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                   | 31. 12. 2018<br>EUR | 31. 12. 2017<br>EUR |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Výdavky budúcich období - dlhodobé                |                     |                     |
| <i>neviduje</i>                                   | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Výdavky budúcich období - krátkodobé              |                     |                     |
| <i>neviduje</i>                                   | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé</b> | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Výnosy budúcich období - dlhodobé                 |                     |                     |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 180 297             | 180 297             |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>180 297</b>      | <b>180 297</b>      |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé               |                     |                     |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 11 476              | 11 476              |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>11 476</b>       | <b>11 476</b>       |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>191 773</b>      | <b>191 773</b>      |

K dotáciám pozri bod D.19.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 3 5 2 4 9 2

DIČ 2 0 2 2 6 8 2 2 7 7

**F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH****1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenájomca)**

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

**2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť mala v roku 2017 záväzky z finančného prenájmu 7 osobných a 9 nákladných motorových vozidiel. Výška budúcich platieb podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                      | 31.12.2018    |                        | 31.12.2017    |                        |
|------------------------------------------------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------|
|                                                      | istina<br>EUR | finančný náklad<br>EUR | istina<br>EUR | finančný náklad<br>EUR |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka    | 0             | 0                      | 0             | 537                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 0             |                        | 0             |                        |
| <b>Spolu</b>                                         | <b>0</b>      | <b>0</b>               | <b>0</b>      | <b>537</b>             |

**G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                     | 2018                  |                 |          | 2017                  |                |          |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|----------------|----------|
|                                                     | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR      | Daň<br>% | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR     | Daň<br>% |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením                 | 115 335               |                 |          | 12 036                |                |          |
| z toho teoretická daň 22 %                          |                       | 24 220          | 21,00 %  |                       | 2 528          | 21,00 %  |
| Daňovo neuznané náklady                             | 233 687               | 49 074          | 42,55 %  | 161 579               | 33 932         | 29,42 %  |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -234 516              | -49 248         | -42,70 % | -397 911              | -83 561        | -72,45 % |
| Umorenie daňovej straty                             | -114 506              | -24 046         | -20,85 % | 0                     | 0              | 0,00 %   |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | 0                     | 0               | 0,00 %   | 0                     | 0              | 0,00 %   |
| Daň vyberaná zrážkou                                | 14                    | 14              | 0,01 %   | 0                     | 0              | 0,00 %   |
|                                                     | 14                    | 14              | 0,01 %   | -224 296              | -47 101        | -22,03%  |
| <b>Splatná daň</b>                                  | <b>14</b>             | <b>0,01%</b>    |          | <b>2 880</b>          | <b>-22,03%</b> |          |
| Odložená daň                                        | 184 577               | 160,04 %        |          | 0                     | 0,00 %         |          |
| <b>Celková vykázaná daň</b>                         | <b>184 591</b>        | <b>160,05 %</b> |          | <b>2 880</b>          | <b>-22,03%</b> |          |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 3 | 5 | 2 | 4 | 9 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 8 | 2 | 2 | 7 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2018<br>EUR | 2017<br>EUR |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                            | 0           | 0           |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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 neúčtovala | 0           | 0           |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                                                               | 0           | 0           |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                                                           | 0           | 777 467     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |             | 0           |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                                                        | 0           | 0           |

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 3 | 5 | 2 | 4 | 9 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 8 | 2 | 2 | 7 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                              | 2018<br>EUR      | 2017<br>EUR      |
|------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Výrobky</b>               |                  |                  |
| MV - Mäsové výrobky          | 4 762 741        | 4 397 143        |
| OMV - Mäso výsekové          | 1 043 504        | 819 620          |
|                              | <b>5 806 245</b> | <b>5 216 763</b> |
| <b>Tovar</b>                 |                  |                  |
| Tržby za mäsové výrobky      | 0                | 59               |
| Tržby za mäso výsekové       | 0                | 0                |
|                              | <b>0</b>         | <b>59</b>        |
| <b>Služby</b>                |                  |                  |
| Skladovanie                  | 53 264           | 57 111           |
| Prenájom motorových vozidiel | 4 334            | 6 200            |
| Služby ostatné               | 62               | 2 801            |
|                              | <b>57 660</b>    | <b>66 112</b>    |
| <b>Spolu</b>                 | <b>5 863 905</b> | <b>5 282 934</b> |

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 14 881 EUR (v roku 2017 zvýšenie stavu 3 023 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie rovnakú hodnotu - zníženie 14 881 EUR (v roku 2017 zvýšenie 3 023 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

|                                      | Stav k              |                     | Zmena stavu    |              |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|--------------|
|                                      | 31. 12. 2018<br>EUR | 31. 12. 2017<br>EUR | 2018<br>EUR    | 2017<br>EUR  |
| Nedokončená výroba                   | 122 460             | 115 084             | 7 376          | -8 575       |
| Hotové výrobky                       | 55 493              | 77 750              | -22 257        | 11 598       |
| Spolu                                | <u>177 953</u>      | <u>192 834</u>      | -14 881        | 3 023        |
| Manká a škody                        |                     |                     | 0              | 0            |
| Reprezentačné                        |                     |                     | 0              | 0            |
| Dary                                 |                     |                     | 0              | 0            |
| Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát |                     |                     | <b>-14 881</b> | <b>3 023</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 3 | 5 | 2 | 4 | 9 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 8 | 2 | 2 | 7 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

|                                                        | 2018<br>EUR   | 2017<br>EUR   |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Náhrada škody od poisťovne                             | 0             | 4 665         |
| Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta       | 0             | 0             |
| Rozpustenie dotácie na obstaranie kogneračnej jednotky | 0             | 11 476        |
| Bonifikácia od poisťovne                               | 772           | 879           |
| Ochranné známky a dizajny                              | 0             | 0             |
| Ostatné výnosy k manku na MOP                          | 0             | 0             |
| Dobropis k reklamovanému majetku                       | 0             | 0             |
| Výnosy z predaja časti podniku                         | 0             | 0             |
| Výnosy z postúpených pohľadávok                        | 53 093        | 26 092        |
| Iné                                                    | 7 761         | 1 501         |
| <b>Spolu</b>                                           | <b>61 626</b> | <b>44 613</b> |

**4. Osobné náklady**

|                                    | 2018<br>EUR    | 2017<br>EUR    |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Mzdy                               | 655 277        | 554 380        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 2 579          | 2 453          |
| Sociálne a zdravotné poistenie     | 231 622        | 196 812        |
| Sociálne zabezpečenie              | 31 555         | 28 133         |
| <b>Spolu</b>                       | <b>921 033</b> | <b>781 778</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 3 | 5 | 2 | 4 | 9 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 8 | 2 | 2 | 7 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**5. Náklady na poskytnuté služby**

|                                             | 2018           | 2017           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                             | EUR            | EUR            |
| Preprava výrobkov                           | 133 000        | 80 543         |
| Nájomné                                     | 78 177         | 77 177         |
| Prenájom motorových vozidiel (neleasingový) | 7 500          | 7 516          |
| Náklady na inzerciu, reklamu                | 12 362         | 13 803         |
| Grafické návrhy                             | 586            | 1 820          |
| Právne a ekonomické poradenstvo             | 10 395         | 7 470          |
| Náklady na skladovanie mias                 | 14 841         | 14 367         |
| Náklady na mýto a diaľničné známky          | 6 587          | 10 626         |
| Obchodné aktivity, podpora predaja          | 42 354         | 29 026         |
| Náklady na pracovnú agentúru                | 13 780         | 22 537         |
| Náklady na výpočt. techniku + internet      | 13 848         | 13 980         |
| Opravy a udržiavanie                        | 36 859         | 51 211         |
| Služby exite - internetový obchod           | 4 557          | 3 059          |
| Čistenie a pranie odevov                    | 6 799          | 6 106          |
| Analýza potravín                            | 2 507          | 3 235          |
| Služby k vode/stočné,zrážky/                | 12 664         | 10 250         |
| Používanie dizajnov                         | 440            | 440            |
| Spracovanie miezd                           | 5 443          | 4 966          |
| Iné                                         | 64 466         | 72 644         |
| <b>Spolu</b>                                | <b>467 163</b> | <b>430 777</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 3 5 2 4 9 2

DIČ 2 0 2 2 6 8 2 2 7 7

**6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

|                                                                  | 2018<br>EUR   | 2017<br>EUR   |
|------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Poistenie majetku a zodpovednosti                                | 15 514        | 15 522        |
| Poistné - leasing                                                | 0             | 2 901         |
| Škoda spôsobená členmi orgánov spoločnosti                       | 14            | 154           |
| Postúpenie pohľadávky                                            | 52 893        | 26 092        |
| Pokuty, penále, úroky z omeškania                                | 4 329         | 749           |
| Poistenie pohľadávok                                             | 4 232         | 1 541         |
| Iné                                                              | 2 335         | 49            |
| <b>Spolu</b>                                                     | <b>79 317</b> | <b>47 008</b> |
| <i>Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:</i> |               |               |
| Škody zo živelných pohrôm na majetku                             | 0             | 0             |

**7. Kurzové straty**

|                                                                          | 2018<br>EUR | 2017<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Kurzové straty                                                           | 5           | 0           |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0           | 0           |
| <b>Spolu</b>                                                             | <b>5</b>    | <b>0</b>    |

**8. Finančné náklady**

|                                                             | 2018<br>EUR   | 2017<br>EUR   |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 0             | 0             |
| Nákladové úroky                                             | 64 926        | 60 288        |
| Bankové poplatky                                            | 6 841         | 4 920         |
| Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu           | 0             | 0             |
| Iné                                                         | 0             | 0             |
| <b>Spolu</b>                                                | <b>71 767</b> | <b>65 208</b> |

**9. Náklady za audit a poradenstvo**

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

|                                                                                              | 2018<br>EUR   | 2017<br>EUR   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou | 10 000        | 10 000        |
| Iné uisťovacie služby                                                                        | 0             | 0             |
| Daňové poradenstvo                                                                           | 0             | 0             |
| Ostatné neaudítorské služby                                                                  | 0             | 0             |
| <b>Spolu</b>                                                                                 | <b>10 000</b> | <b>10 000</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 3 | 5 | 2 | 4 | 9 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 8 | 2 | 2 | 7 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**10. Čistý obrat**

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

| <u>Krajina</u>             | <u>Výrobky, tovary a služby</u> | 2018<br>EUR      | 2017<br>EUR      |
|----------------------------|---------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Slovenská republika</b> | Mäsové výrobky                  | 4 760 166        | 4 393 352        |
|                            | Výsekové mäso                   | 1 046 079        | 819 620          |
|                            | Skladovanie                     | 53 264           | 57 111           |
|                            | Prenájom MV                     | 4 334            | 6 200            |
|                            | Ostatné služby                  | 62               | 2 801            |
|                            | Tovar                           | 0                | 59               |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>5 863 905</b> | <b>5 279 143</b> |
| <b>Česká republika</b>     | Mäsové výrobky                  | 0                | 3 791            |
|                            | Iné                             | 0                | 0                |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>0</b>         | <b>3 791</b>     |
| <b>Spolu</b>               | Mäsové výrobky                  | 4 760 166        | 4 397 143        |
|                            | Výsekové mäso                   | 1 046 079        | 819 620          |
|                            | Skladovanie                     | 53 264           | 57 111           |
|                            | Prenájom MV                     | 4 334            | 6 200            |
|                            | Ostatné služby                  | 62               | 2 801            |
|                            | Tovar                           | 0                | 59               |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>5 863 905</b> | <b>5 282 934</b> |

Podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve sa do čistého obratu zahŕňajú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu sa zahŕňajú aj iné výnosy po odpočítaní zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb.

**I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienенý majetok**

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

**2. Podmienенé záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

**3. Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, Spoločnosť neeviduje.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 3 | 5 | 2 | 4 | 9 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 8 | 2 | 2 | 7 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**4. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme od spriaznenej osoby nebytový priestor v stavbe súpisné číslo 2726, postavennej na parcele registra „C“ KNC parc. č. 5006/93, o výmere 1979 m<sup>2</sup>, zapísanej na LV č. 7792, vedenom pre katastrálne územie Humenné, obec Humenné, okres Humenné. Nájomná zmluva je uzatvorená v roku 2011 na dobu neurčitú. Výpovedná lehota je stanovená na 6 mesiacov a plynie od 1. dňa nasledujúceho mesiaca po doručení výpovede. Zároveň má v prenájme pozemok nachádzajúci sa na parcele „C“ KNC parc. č. 5006/210, o výmere 80 m<sup>2</sup>, zapísanej na LV č. 7792 od 1.8.2013 s trvaním nájmu na dobu neurčitú. Ročné nájomné za pozemok predstavuje 243,30 EUR.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Materskou účtovnou jednotkou je MOF INVEST, a.s. Dcérskou účtovnou jednotkou je ALTHAN Trade, s.r.o.

Spoločníkom je aj CHEMES, a.s. Humenné.

**Transakcie s ultimátnou materskou účtovnou jednotkou (MOF HOLDING, a.s.)**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ultimátnou materskou účtovnou jednotkou:

**MOF HOLDING, a.s.**

|                          | 2018<br>EUR | 2017<br>EUR |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Predaj mäsových výrobkov | 12          | 25          |
| <b>Výnosy spolu</b>      | <b>12</b>   | <b>25</b>   |

Majetok a záväzky z transakcií s ultimátnou materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                            | 31. 12. 2018<br>EUR | 31. 12. 2017<br>EUR |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku | 23 878              | 0                   |
| <b>Majetok spolu</b>       | <b>23 878</b>       | <b>0</b>            |

**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou (MOF INVEST, a.s.)**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

|                          | 2018<br>EUR | 2017<br>EUR |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Predaj mäsových výrobkov | 12          | 24          |
| <b>Výnosy spolu</b>      | <b>12</b>   | <b>24</b>   |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 3 | 5 | 2 | 4 | 9 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 8 | 2 | 2 | 7 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                               | 31. 12. 2018 | 31. 12. 2017 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
|                               | EUR          | EUR          |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0            | 15           |
| <b>Majetok spolu</b>          | <b>0</b>     | <b>15</b>    |

**Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami (ALTHAN Trade, s.r.o.)**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou:

|                        | 2018             | 2017             |
|------------------------|------------------|------------------|
|                        | EUR              | EUR              |
| Predaj výrobkov        | 442 144          | 419 069          |
| Predaj výsekového mäsa | 650 284          | 819 620          |
| Prenájom MV            | 2 000            | 1 440            |
| Iné služby             | -                | -                |
| <b>Výnosy spolu</b>    | <b>1 094 428</b> | <b>1 240 129</b> |

|                                   | 2018    | 2017    |
|-----------------------------------|---------|---------|
|                                   | EUR     | EUR     |
| Poskytnutá záruka na bankový úver | 326 000 | 326 000 |
| Iné                               | 0       | 0       |

Ide o záruku, ktorú poskytla spoločnosť ALTHAN Trade, s.r.o. v súvislosti s úverom od OTP Banky.

V roku 2016 Spoločnosť kapitalizovala pohľadávky ALTHAN Trade vo výške 1 265 655,65 EUR. Pre viac informácií pozri bod [E.3](#).

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                               | 31. 12. 2018   | 31. 12. 2017   |
|-------------------------------|----------------|----------------|
|                               | EUR            | EUR            |
| Pohľadávky z obchodného styku | 233 682        | 219 602        |
| Ostatné pohľadávky            | 0              | 0              |
| Pohľadávka z predaja podniku  | 0              | 0              |
| <b>Majetok spolu</b>          | <b>233 682</b> | <b>219 602</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 3 | 5 | 2 | 4 | 9 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 8 | 2 | 2 | 7 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterské spoločnosti)**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

**MPC CESSI, a.s.**

|                                        | 2018          | 2017         |
|----------------------------------------|---------------|--------------|
|                                        | EUR           | EUR          |
| Prenájom MV                            | 6 660         | 6 676        |
| Nájom nebytových priestorov            | -             | -            |
| Zamestnanecké balíčky (u nás účet 335) | 654           | 646          |
| Režijný materiál                       | -             | -            |
| Iné - ostatné služby                   | 6 457         | 1 132        |
| <b>Nákupy spolu</b>                    | <b>13 771</b> | <b>8 454</b> |

  

|                                 | 2018          | 2017          |
|---------------------------------|---------------|---------------|
|                                 | EUR           | EUR           |
| Predaj mäsa a mäsových výrobkov | 57 309        | 40 370        |
| Prenájom MV                     | -             | -             |
| Služby strediska doprava        | -             | -             |
| Skladovacie služby              | -             | -             |
| <b>Výnosy spolu</b>             | <b>57 309</b> | <b>40 370</b> |

**PTAVA roľnícke družstvo Chlmec**

|                     | 2018         | 2017         |
|---------------------|--------------|--------------|
|                     | EUR          | EUR          |
| Nákup mäsa          | 2 834        | 1 860        |
| <b>Nákupy spolu</b> | <b>2 834</b> | <b>1 860</b> |

|                                | 2018       | 2017       |
|--------------------------------|------------|------------|
|                                | EUR        | EUR        |
| Predaj mäsových výrobkov       | 206        | 602        |
| Iné - predaj stravných lístkov | -          | -          |
| <b>Výnosy spolu</b>            | <b>206</b> | <b>602</b> |

**PTAVA Chlmec, s.r.o.**

|                     | 2018     | 2017     |
|---------------------|----------|----------|
|                     | EUR      | EUR      |
| Nákup mäsa          | -        | -        |
| <b>Nákupy spolu</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 3 | 5 | 2 | 4 | 9 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 8 | 2 | 2 | 7 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**Priemyselný park Chemes**

|                                         | 2018          | 2017          |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
|                                         | EUR           | EUR           |
| Prenájom pozemkov                       | 243           | 243           |
| Prenájom nebytových priestorov (MOP)    | -             | -             |
| Prenájom nebytových priestorov (výroba) | 65 519        | 64 678        |
| Ostatné služby                          | 12 939        | 11 463        |
| <b>Nákupy spolu</b>                     | <b>78 701</b> | <b>76 384</b> |

|                          | 2018       | 2017       |
|--------------------------|------------|------------|
|                          | EUR        | EUR        |
| Predaj mäsových výrobkov | 154        | 222        |
| Služby podľa objednávky  | -          | -          |
| <b>Výnosy spolu</b>      | <b>154</b> | <b>222</b> |

**MPC PLUS, s.r.o.**

|                          | 2018       | 2017       |
|--------------------------|------------|------------|
|                          | EUR        | EUR        |
| Predaj mäsových výrobkov | 822        | 682        |
| <b>Výnosy spolu</b>      | <b>822</b> | <b>682</b> |

**MOF Invest u.i.f.**

|                     | 2018          | 2017     |
|---------------------|---------------|----------|
|                     | EUR           | EUR      |
| úroky               | 18 077        | -        |
| <b>Nákupy spolu</b> | <b>18 077</b> | <b>-</b> |

**VIHORLAT PRESS, s.r.o.**

|                     | 2018     | 2017      |
|---------------------|----------|-----------|
|                     | EUR      | EUR       |
| -                   | 3        | 76        |
| <b>Nákupy spolu</b> | <b>3</b> | <b>76</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 3 5 2 4 9 2

DIČ 2 0 2 2 6 8 2 2 7 7

|                          | 2018<br>EUR | 2017<br>EUR |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Predaj mäsových výrobkov | 53          | 49          |
| <b>Výnosy spolu</b>      | <b>53</b>   | <b>49</b>   |

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                        | 31. 12. 2018<br>EUR | 31. 12. 2017<br>EUR |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Pohľadávky z obchodného styku</b>   |                     |                     |
| Priemyselný park CHEMES                | 0                   | 0                   |
| Priemyselný park CHEMES (z postúpenia) | 0                   | 0                   |
| MPC CESSI, a.s.                        | 39 208              | 29 972              |
| MPC CESSI, a.s. (z postúpenia)         | 0                   | 0                   |
| MPC PLUS spol. s r.o.                  | 588                 | 818                 |
| MPC PLUS spol. s r.o. (z postúpenia)   | 2 743               | 2 621               |
| PTAVA roľnícke družstvo Chlmec         | 67                  | 216                 |
| VIHORLAT PRESS, s.r.o.                 | 34                  | 31                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                | <b>42 640</b>       | <b>33 658</b>       |

|                                   | 31. 12. 2018<br>EUR | 31. 12. 2017<br>EUR |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Záväzky z obchodného styku</b> |                     |                     |
| MPC CESSI, a.s.                   | -                   | -                   |
| Priemyselný park CHEMES           | 542 213             | 242 196             |
| CHEMES, a.s.                      | 209 292             | 517 563             |
| Ptava Chlmec, s.r.o.              | -                   | -                   |
| PTAVA roľnícke družstvo Chlmec    | -                   | -                   |
| VIHORLAT PRESS, s.r.o.            | 3                   | 33                  |
| <b>Záväzky spolu</b>              | <b>751 508</b>      | <b>759 792</b>      |

|                                              | 31. 12. 2018<br>EUR | 31. 12. 2017<br>EUR |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Záväzky finančné</b>                      |                     |                     |
| Prijaté pôžičky MOF INVEST u.i.f.            | 1 437 481           | 1 437 481           |
| Prijaté pôžičky CHEMES, a.s.                 | -                   | 70 000              |
| Úroky z prijatých pôžičiek MOF INVEST u.i.f. | 58 523              | 40 446              |
| <b>Záväzky spolu</b>                         | <b>1 496 004</b>    | <b>1 547 927</b>    |

**Transakcie s kľúčovým manažmentom**

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2018 bol 1 a v roku 2017 bol 2.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody okrem miezd a ostatných krátkodobých zamestnaneckých pôžitkov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 4 3 5 2 4 9 2

DIČ

2 0 2 2 6 8 2 2 7 7

**L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období 2018 neboli vyplácané žiadne odmeny (v roku 2017: žiadne).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne).

**M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                   | Stav k<br>1.1.2018<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR | Stav k<br>31.12.2018<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|----------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                            | <b>6 639</b>              | <b>3 336</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>9 975</b>                |
| Základné imanie                                                   | 6 639                     | 3 336            | 0             | 0              | 9 975                       |
| Zmena základného imania                                           | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Pohládavky za upísané vlastné imanie                              | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                   | <b>2 422 868</b>          | <b>610 356</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>3 033 224</b>            |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                     | <b>404</b>                |                  | <b>0</b>      | <b>458</b>     | <b>862</b>                  |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                          | 404                       | 0                | 0             | 458            | 862                         |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  | 0                         |                  | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                     | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                  | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                            | 0                         |                  |               | 0              | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                           | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                       | <b>-2 462 486</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>8 699</b>   | <b>-2 453 787</b>           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 7 672                     | 0                | 0             | 8 699          | 16 371                      |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | -2 470 158                | 0                | 0             | 0              | -2 470 158                  |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>            | <b>9 156</b>              | <b>-69 256</b>   |               | <b>-9 156</b>  | <b>-69 256</b>              |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>-23 419</b>            | <b>-69 256</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>521 018</b>              |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 3 5 2 4 9 2

DIČ 2 0 2 2 6 8 2 2 7 7

|                                                                    | Stav k<br>1.1.2017<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR | Stav k<br>31.12.2017<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|----------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>6 639</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>6 639</b>                |
| Základné imanie                                                    | 6 639                     | 0                |               |                | 6 639                       |
| Zmena základného imania                                            | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>2 422 868</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>2 422 868</b>            |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>107</b>                |                  | <b>0</b>      | <b>297</b>     | <b>404</b>                  |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 107                       | 0                | 0             | 297            | 404                         |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         |                  | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                         |                  |               | 0              | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-2 468 117</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>5 630</b>   | <b>-2 462 485</b>           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 2 041                     | 0                | 0             | 5 630          | 7 673                       |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -2 470 158                | 0                | 0             | 0              | -2 470 158                  |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>5 928</b>              | <b>9 156</b>     |               | <b>-5 928</b>  | <b>9 156</b>                |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>-32 574</b>            | <b>9 156</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>-23 417</b>              |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 3 | 5 | 2 | 4 | 9 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 8 | 2 | 2 | 7 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018**

|                                                                    | 2018<br>EUR     | 2017<br>EUR     |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |                 |                 |
| Peňažné toky z prevádzky                                           | -33 264         | 314 844         |
| Zaplatené úroky                                                    | -64 925         | -60 288         |
| Prijaté úroky                                                      | 0               | 0               |
| Zaplatená daň z príjmov                                            | -2 880          | -2 880          |
| Vyplatené dividendy                                                | 0               | 0               |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu      | -101 069        | 251 676         |
| Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu                | 0               | 0               |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b>-101 069</b> | <b>251 676</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |                 |                 |
| Nákup dlhodobého majetku                                           | -3 780          | -1 200          |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                | 0               | 0               |
| Obstaranie investícií                                              | 0               | 0               |
| Prijaté dividendy                                                  | 0               | 0               |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b>-3 780</b>   | <b>-1 200</b>   |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |                 |                 |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania                               | 3 336           | 0               |
| Príjmy z úverov                                                    | -240 081        | -43 647         |
| Splátky dlhodobých záväzkov                                        | 610 356         | -34 358         |
| Splátky prijatých úverov                                           | -205 500        | -205 500        |
| Kapitálové fondy                                                   | 0               | 0               |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                     | <b>168 111</b>  | <b>-283 505</b> |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 63 262          | -33 029         |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | -602 020        | -525 778        |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b>-538 758</b> | <b>-558 807</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 4 3 5 2 4 9 2

DIČ

2 0 2 2 6 8 2 2 7 7

**Peňažné toky z prevádzky**

|                                                                                                                | 2018<br>EUR    | 2017<br>EUR    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b> | <b>194 604</b> | <b>72 324</b>  |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                                                                   |                |                |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                                                                | 127 501        | 120 835        |
| Opravná položka k pohľadávkam                                                                                  | 0              | 0              |
| Opravná položka k zásobám                                                                                      | 0              | 0              |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku                                                                  | 0              | 0              |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku                                                                | 0              | 0              |
| Nerealizované kurzové straty                                                                                   | 0              | 0              |
| Nerealizované kurzové zisky                                                                                    | 0              | 0              |
| Rezervy                                                                                                        | 0              | 8 854          |
| Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov                                                    | 11 555         | 11 222         |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku                                                                     | 0              | 0              |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                                                         | 0              | 0              |
| Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou                                                 |                | 0              |
| Iné nepeňažné operácie                                                                                         | 0              | 0              |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu                                                               | 333 660        | 213 235        |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                                                     |                |                |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)        | -129 223       | -336 072       |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                                       | 21 721         | -14 388        |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)                                                      | -278 238       | 452 325        |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                                | <b>-52 080</b> | <b>315 100</b> |

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Ekvivalenty peňažnej hotovosti**

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.