

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV
VÝROČNÁ SPRÁVA

KOMFOS Prešov, s.r.o.
Ľubochnianska 2, 080 06 Ľubotice
Identifikačné číslo organizácie: 36454184
Daňové identifikačné číslo: 2020011224

Nezávislý audítor:

Ing. Jana Iskrová
Ovčie 67
082 38 Vít'az
licencia SKAU č. 943

Počet listov: 35
Počet výtlačkov: 2

Prílohy audítorskej správy:

Účtovná závierka účtovnej jednotky v sústave podvojného účtovníctva
obsahujúca tieto súčasti:

1. Súvaha k 31.12. 2018 (Súvaha Úč POD 1-01)
2. Výkaz ziskov a strát k 31.12. 2018 (Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01)
3. Poznámky k 31.12. 2018 (Poznámky Úč PODV 3-01)

Výročná správa

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
SPOLOČNÍKOM A KONATEĽOM SPOLOČNOSTI KOMFOS Prešov, s. r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti KOMFOS Prešov, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne pochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Prešov, 11. septembra 2019

Ing. Jana Iskrová
Číslo licencie: 943

Adresa audítora:
Ovčie 67, 082 38 Vítaz



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2018

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2020011224	X riadna	malá	od 1 2018
IČO	mimoriadna	X veľká	do 12 2018
36454184	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
SK NACE			od 1 2017
46.39.0			do 12 2017

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

KOMFOS Prešov, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
ĽUBOCHNIANSKA 2

PSČ Obec

08006 ĽUBOTICE - DELEGOVANÝ

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Spoloč zapís. v OR SR Prešov

Oddiel: SRO, vložka n11055/P

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

19.06.2019

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

KOMFOS
Prešov, s.r.o.IČO 36 454 184
IČ DPH: SK2020011224
EL

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		2 0 0 7 4 0 4 5	1 3 9 2 1 4 6 8	
				6 1 5 2 5 7 7	1 2 8 0 6 6 3 4	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		1 2 0 6 6 9 9 8	6 0 0 5 1 6 2	
				6 0 6 1 8 3 6	5 5 5 9 0 5 8	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		1 5 1 7 9 4	3 5 2 7 9	
				1 1 6 5 1 5	4 5 4 5	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		1 5 1 7 9 4	3 5 2 7 9	
				1 1 6 5 1 5	2 7 2 5	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			1 8 2 0	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		1 1 6 8 5 3 6 2	5 7 4 0 0 4 1	
				5 9 4 5 3 2 1	5 3 2 4 6 7 1	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		1 8 4 6 5 2	1 8 4 6 5 2	
					1 8 4 6 5 2	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		5 2 8 3 5 0 2	3 3 7 3 7 3 2	
				1 9 0 9 7 7 0	3 5 5 9 9 6 3	
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		5 4 1 8 5 3 5	1 6 3 3 2 2 1	
				3 7 8 5 3 1 4	1 1 6 3 0 1 4	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	7 5 8 7 6 5 2 5 0 2 3 7	5 0 8 5 2 8	3 9 1 6 0 7
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 3 4 6 8	2 3 4 6 8	2 5 4 3 5
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 6 4 4 0	1 6 4 4 0	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	2 2 9 8 4 2	2 2 9 8 4 2	2 2 9 8 4 2
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	2 2 9 8 4 2	2 2 9 8 4 2	2 2 9 8 4 2
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 3	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	7 9 3 9 8 3 2	7 8 4 9 0 9 1	
			9 0 7 4 1		7 1 9 3 1 2 3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 5 6 6 6 9 9	4 5 6 6 6 9 9	
					4 4 7 6 9 8 1
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	5 0 4 8 2	5 0 4 8 2	
					2 4 4 1 9
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	4 5 1 6 2 1 7	4 5 1 6 2 1 7	
					4 4 5 2 5 6 2
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			1 1 9 5 7
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			1 1 9 5 7



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			1 1 9 5 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 7 2 4 6 6 4	2 6 3 3 9 2 3	
			9 0 7 4 1		2 0 9 8 5 8 9
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 1 5 9 8 2 9	2 0 6 9 0 8 8	
			9 0 7 4 1		1 9 0 7 4 6 2
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 1 5 9 8 2 9 9 0 7 4 1	2 0 6 9 0 8 8	1 9 0 7 4 6 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 2 6 4 8 0	1 2 6 4 8 0	7 5 5
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4 3 8 3 5 5	4 3 8 3 5 5	1 9 0 3 7 2
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0		0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	6 4 8 4 6 9	6 4 8 4 6 9	
					6 0 5 5 9 6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 1 7 7 2 8	4 1 7 7 2 8	
					3 6 5 3 0 1
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 3 0 7 4 1	2 3 0 7 4 1	
					2 4 0 2 9 5
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	6 7 2 1 5	6 7 2 1 5	
					5 4 4 5 3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	5 4 2 6 4	5 4 2 6 4	
					5 3 3 7 1
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 2 9 5 1	1 2 9 5 1	
					1 0 8 2

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 3 9 2 1 4 6 8	1 2 8 0 6 6 3 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 7 8 6 9 0 4	2 8 0 6 2 1 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 4 0 0 0	4 4 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 4 0 0 0	4 4 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	4 9 5 5 2	4 9 5 5 2
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	4 4 0 0	4 4 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	4 4 0 0	4 4 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89	0	0



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 6 7 7 5 5 6	2 1 4 9 8 2 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 6 7 7 5 5 6	2 1 4 9 8 2 9
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 1 3 9 6	5 5 8 4 3 0
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 1 0 8 4 2 1 9	9 9 8 8 4 0 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 6 4 1 1 1	1 3 5 0 0 7
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	1 7 4 9 4 7	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 3 7 4 4	2 0 4 1 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	5 8 5 6 9	1 0 5 8 2 4
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 6 8 5 1	8 7 6 6



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	4 6 6 1 0 0	4 3 7 0 4 2
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 3 5 8 6 3 4	6 4 5 7 7 0 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 6 5 5 7 7 4	5 1 6 0 2 1 3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 6 5 5 7 7 4	5 1 6 0 2 1 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	8 6 6 6 0 0	8 3 6 6 0 0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 7 3 1 7 9	2 2 1 0 6 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 7 8 0 6 2	1 4 2 3 8 8
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 8 1 5 1 8	9 5 0 1 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 0 3 5 0 1	2 4 2 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 0 9 6 6 2	2 5 4 5 8 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 0 9 6 6 2	2 5 4 5 8 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 6 8 5 7 1 2	2 7 0 4 0 7 6
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	5 0 3 4 5	1 2 0 1 8
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	5 0 0 3 7	1 1 9 8 2
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	3 0 8	3 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 5 8 7 4 2 6 4	4 4 8 7 6 8 7 2
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 6 5 5 9 4 4 2	4 4 8 7 4 4 6 3
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	4 3 4 5 9 4 4 3	4 2 0 4 2 1 2 4
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 4 1 4 8 2 1	2 3 1 7 7 4 8
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	1 1 9 5	1 9 1 3
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 2 0 4 9 8	2 6 2 4 5
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	5 6 3 4 8 5	4 8 6 4 3 3
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	4 6 2 4 6 7 8 5	4 3 9 1 3 9 8 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	3 6 3 0 6 4 4 1	3 5 8 6 9 2 7 6
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	9 1 0 4 8 3	7 4 7 8 1 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 8 4 3 1 7 3	1 4 8 1 7 3 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 4 8 5 3 1 8	4 5 2 4 7 6 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 9 5 1 0 9 0	3 2 9 1 3 4 5
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 3 3 9 3 8 1	1 0 9 2 0 5 7
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 9 4 8 4 7	1 4 1 3 6 2
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	6 5 6 7 9	5 8 2 2 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	7 8 1 9 3 8	6 5 2 5 2 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	7 8 1 9 3 8	6 5 2 5 2 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 1 3 7 7 4	1 1 2 4 6
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 7 6 2	1 8 3 1 5
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	7 4 0 7 4 1	5 5 0 0 9 3
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 1 2 6 5 7	9 6 0 4 7 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	6 8 1 5 3 6 2	6 2 6 2 9 5 9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 4 7 3 2	2 4 0 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	1 2 8 9 4	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	1 2 8 9 4	
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 6 7 5	2 4 0 8
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1 6 7 5	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		2 4 0 8
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	1 6 3	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 1 1 0 4 3	1 8 7 4 7 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	7 3 4 8 8	8 3 4 2 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	7 3 4 8 8	8 3 4 2 4
O.	Kurzové straty (563)	52		2 3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 3 7 5 5 5	1 0 4 0 3 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 9 6 3 1 1	- 1 8 5 0 6 9
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 1 6 3 4 6	7 7 5 4 0 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 0 4 9 5 0	2 1 6 9 7 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	9 6 8 6 4	2 2 3 3 4 3
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	8 0 8 6	- 6 3 6 5
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 1 3 9 6	5 5 8 4 3 0

Poznámky individuálnej účtovnej závierky k UZPODV14

k: 31.12.2018

– veľká účtovná jednotka

A. Informácie o účtovnej jednotke: KOMFOS Prešov, s.r.o.

Dátum zápisu do OR: 10.06.2005 24.2.1998

Dátum výpisu:

Zoznam výpisov: OR OS Banská Prešov Oddiel: SRO Vložka číslo 11055/P

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

Veľkoobchod a maloobchod potraviny a mliečne výrobky

1. Informácie k časti A, písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce
		účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	494	440
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	497	442
počet vedúcich zamestnancov	2	2

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Údaje o neobmedzenom ručení

ÚJ nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Subjekt verejného záujmu: Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).

Hlavný predmet podnikania: 46390 Nešpecializovaný veľkoobchod s potravinami, nápojmi a tabakom

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patriť taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	ano / nie
Netto aktíva celkom	13 921 468	12 806 459	ano
Čistý obrat celkom	45 874 264	44 386 118	ano
Počet zamestnancov	497	442	ano

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka ÚJ k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 4.7.2018

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2017 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 26.6.2019 a 26.6.2019.

Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 13.04.2016 schválilo spoločnosť Ing. Jana Iskrová, ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.01.2018 do 31.12.2018 na dobu neurčitú.

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky (nepovinný údaj)

2. Informácie k časti B, písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Miroslav Micheľ	22000	50%	50%	50%
Monika Chovancová	22000	50%	50%	50%
Spolu				

Tabuľka č. 2

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
a	b	c	d	e	f
Spolu					

c, spoločnosť je členom skupiny

NIE

d, spoločnosť má spriaznené a závislé osoby

ANO

C. Účasť účtovnej jednotky na konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku

ÚJ sa ne zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky iných spoločností a tiež nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za iné spoločnosti.

	Názov	Sídlo	Miesto uloženia konsolidovanej závierky

C.1 Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o

a, všetkých formách prijatej náhrady, NIE ak áno 0,00 €

Komentár

účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov, NIE ak áno 0,00 €

Komentár

všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

Komentár

D. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách**a1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

ANO

a2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi. Spoločnosť vedie účtovníctvo a základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

a3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Popis zmeny	Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia
Spôsob oceňovania	bez zmeny		
Postupy účtovania	bez zmeny		
Usporiadanie položiek účtovnej závierky	legislatívne zmeny týkajúce sa účtovnej závierky	zmena usporiadania položiek ÚZ	nevýznamný
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky	legislatívne zmeny týkajúce sa obsahovej náplne vybraných účtov	zmena obsahovej náplne vybraných účtov	nevýznamný
Spôsob odpisovania	bez zmeny		

Komentár

b. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**b1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok - OBSTARÁVACIA CENA**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2011 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 100 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania na účet 518 - Ostatné služby.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 5 - 1 700 EUR a vyššia a doba použiteľnosti je viac ako 1 rok, sa odpisuje. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

b2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

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

Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
DHM 5-1700 EUR	4	lineárna	25
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,67 až 30
Inventár	6	lineárna	16,67

b3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcom po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania

prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 100 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania na účet 518 - Ostatné služby.

b4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcom po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
(s výnimkou nových predajní, kedy sa začína odpisovať v mesiaci ich uvedenia do prevádzky)
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov

Odpisovať sa začína:

prvým dňom mesiaca nasledujúcom po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania (s výnimkou nových predajní, kedy sa začína odpisovať v mesiaci ich uvedenia do prevádzky)

prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

Firma odpisuje každý obstaraný DHM ktorého obstarávací cena je 5 - 1700 EUR s dobou použiteľnosti nad 1 rok lineárne počas 4 rokov. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 33,19 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo do nákladov pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. 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 cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

e) Zákazková výroba - ÚJ pre tento bod nemá náplň

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti - ÚJ pre tento bod nemá náplň

g) 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.

h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

i) 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.

j) Rezervy - ÚJ tvorí rezervu na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov na účte 323

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

k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

l) Zamestnanecké požitky -Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťňových fondov, platená ročná dovolenka a platená náhrada pri dočasnej práceneschopnosti, odmeny sa účtujú v účtovnom období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťňových fondov, platená ročná dovolenka a platená náhrada pri dočasnej práceneschopnosti, od; bonusy a ostatné nepeňažné požitky

m) Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a vo výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

n) Lizing operatívny - ÚJ pre tento bod nemá náplň

Finančný lizing (s kúpnu opciou). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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.

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

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

a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykazovanou v súvahe a ich daňovou základňou,

b) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

q) Transférové oceňovanie

V spoločnosti je vypracovaná smernica ktorej súčasťou je aj transférové oceňovanie spoločnosti

p) 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.

r) Emisné kvóty - ÚJ pre tento bod nemá náplň

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.

s) Dotácie zo štátneho rozpočtu - ÚJ pre tento bod nemá náplň

hospodársku činnosť ÚJ 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

t) Prenájom (finančný lizing)

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na účtu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. 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. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na účte 562 – Úroky.

v) Deriváty - ÚJ pre tento bod nemá náplň

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

y) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - ÚJ pre tento bod nemá náplň

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok

x) Cudzía 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. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú. 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.

z) Výnosy

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

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.

E. Prehľad peňažných tokov k 31.12.2018

Ú ano je povinná zostavovať Prehľad peňažných tokov.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a 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 nasledujúcich stranách.

3. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- tel'né práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	111301	0	0	0	1820	0	113121
Prírastky	0	40493	0	0	0	33471	0	73964
Úbytky	0	0	0	0	0	35291	0	35291
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	151794	0	0	0	0	0	151794
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	108576	0	0	0			108576
Prírastky	0	7939	0	0	0			7939
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	116515	0	0	0			116515
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2725	0	0	0	1820	0	4545
Stav na konci účtovného obdobia	0	35279	0	0	0	0	0	35279

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	110319	0	0	0	0	0	110319
Prírastky	0	982	0	0	0	15835	263662	280479
Úbytky	0	0	0	0	0	14015	263662	277678
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	111301	0	0	0	1820	0	113121
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	106655	0	0	0			106655
Prírastky	0	1921	0	0	0			1921
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	108576	0	0	0			108576
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3664	0	0	0	0	0	3664
Stav na konci účtovného obdobia	0	2725	0	0	0	1820	0	4545

Komentár

Zvýšenie hodnoty v dôsledku rozšírenia licencií na nový účtovnícky SW Karat

4. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku - ÚJ pre tento bod nemá náplň

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Komentár

5. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	184652	5221151	4557789	0	0	606674	25435	0	10595700
Prírastky	0	104784	968695	0	0	152091	1228805	291400	2745774
Úbytky	0	42432	107948	0	0	0	1230772	274960	1656112
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	184652	5283502	5418535	0	0	758765	23468	16440	11685362
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1661187	3394775	0	0	215067			5271030
Prírastky		291015	498487	0	0	35170			824672
Úbytky		42432	107948	0	0	0			150381
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		1909770	3785314	0	0	250237			5945321
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	184652	3559964	1163013	0	0	391606	25435	0	5324671
Stav na konci účtovného obdobia	184652	3373732	1633221	0	0	508527	23468	16440	5740041

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- dávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	184652	5102524	4098011	0	0	600644	17205	0	10003035
Prírastky	0	118627	624532	0	0	6030	743420	263662	1756272
Úbytky	0	0	164754	0	0	0	735190	263662	1163606
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	184652	5221151	4557789	0	0	606674	25435	0	10595700
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1416446	3182030	0	0	184925			4783402
Prírastky		244740	377499	0	0	30142			652382
Úbytky		0	164754	0	0	0			164754
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		1661187	3394775	0	0	215067			5271030
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	184652	3686077	915980	0	0	415718	17205	0	5219632
Stav na konci účtovného obdobia	184652	3559964	1163013	0	0	391606	25435	0	5324670

Komentár

Navýšenie Samost. Hnut. Vecí je predovšetkým z dôvodu vybavenia nových predajní odpisovaným majetkom (mraz. a chlad. boxy, počítače, pokladne...), ďalej obnova vozového parku.
Navýšenie Budovy je v dôsledku technického zhodnotenia skladu.

6. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo (pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať)	
Hlavná budova sídlo firmy + pozemok Ľubotice	607170 + 3216
Budova veľkoobchod, sklad + pozemok Ľubotice	2.343.417 + 69.700
Budova predajne Stropkov, pozemok	192.557
Budova predajne Vojčice + pozemok	216.598 + 2.185
Budova Cash & Carry SNV + pozemok	714.443 + 96 266
Budova predajne Kurima + pozemok	145.254 + 9.010
Nebytový priestor predajňa Prešov ul. Sabinovská + pozemok podiel	61.113 + 3226
Nebytový priestor predajňa Prešov nám. I. Mája + pozemok podiel	28.833 + 1.049
Budova predajne Lada	262.493
Budova predajne Prešov ul. Prostejovská bez pozemku	606.196

Komentár

viď tabuľka vyššie

7. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie											Spolu
	Podielové CP a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové CP a podiely s podielovú účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Poskytnuté pred-davky na dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	229842	0	0	0	0	0	0	0	0	229842
Prírastky										0	0	0
Úbytky										0	0	0
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	229842	0	0	0	0	0	0	0	0	229842

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
Prírastky												0
Úbytky												0
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0

Účtovná hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	229842	0	0	0	0	0	0	0	0	229842
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	229842	0	0	0	0	0	0	0	0	229842

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											Spolu
	Podielové CP a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	229842	0	0	0	0	0	0	0	0	229842
Prírastky										0	0	0
Úbytky										0	0	0
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	229842	0	0	0	0	0	0	0	0	229842
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
Prírastky												0
Úbytky												0
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	229842	0	0	0	0	0	0	0	0	229842
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	229842	0	0	0	0	0	0	0	0	229842

Komentár

Je to je 310 ks akcií v CBA SK, a.s. V r. 2019 bude navýšený počet akcií o 80 ks na základe rozdelení akcií odstupujúceho akcionára CBA Slovakia a.s. medzi ostatných akcionárov a akcie TERNO, 92% fin. investície tvorí 20% podiel vo firme Madlen s.r.o. Z dôvodu zvýšenia vlastného imania firmy Madlen za r.2018 o 86% a dosiahlo výšky 194,9 tis. EUR a z dôvodu rozšírenia činnosti uvedenej firmy v nasledujúcom období sa rozhodlo vedenie nevytvoriť opravnú položku k uvedenej investícii.

8. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Komentár

9. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
V prepojených účtovných jednotkách					0
Okrem v prepojených účtovných jednotkách					0
Ostatné realizovateľné CP a podiely					229 842
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					0
DFM spolu	x	x	x	x	229842

Komentár

Predmetom je 310 ks akcií v CBA SK, a.s. V r. 2019 bude navýšený počet akcií o 80 ks na základe rozdelení akcií odstupujúceho akcionára CBA Slovakia a.s. medzi ostatných akcionárov. Ďalej sú to akcie TERNO + vklad do firmy Madlen.

10. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o dlhových CP držaných do splatnosti - ÚJ pre tento bod nemá náplň

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobía	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobía
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane						
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x					

Komentár

11. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách - ÚJ pre tento bod nemá náplň

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
	0				0
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane					
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane	0				0
Dlhodobé pôžičky spolu	0	0	0	0	0

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0				0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0				0
Ostatné pôžičky	0				0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0				0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0				0
Dlhodobé pôžičky spolu	0	0	0	0	0

Komentár

12. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám - ÚJ pre tento bod nemá náplň

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

Tabuľka č. 2

Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	

Komentár

ÚJ pre tento bod nemá náplň

13. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať - ÚJ pre tento bod nemá náplň

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

Komentár

14. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj - ÚJ pre tento bod nemá náplň

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady na zákazkovú výrobu			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Výfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Tabuľka č. 3

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľností určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľností určenej na predaj			
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľností určenej na predaj			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č. 4

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľností určenej na predaj a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľností určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia c
Výfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Komentár

15. Informácie k časti F, prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	91504	711	1473		90741
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Pohľadávky z derivátových operácií					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	91504	711	1473		90741

Komentár

Zrušenie OP k uhradenej pohľadávke + tvorba na základe prehodnotenia.

16. Informácie k časti F, prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0		0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči	0		0
Ostatné pohľadávky z obchod. styku	0		0
Čistá hodnota zákazky	0		0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a	0		0
Pohľadávky z derivátových operácií	0		0
Iné pohľadávky	0		0
Odložená daňová pohľadávka	0		0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0		0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0		0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 508 071	651 758	2 159 829
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	126 480		126 480
Pohľadávky z derivátových operácií	0		0
Iné pohľadávky	438 355		438 355
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 634 551	651 758	2 633 923

Komentár

17. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených zálož. právom alebo inou formou zabezpeč.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1,45 mil. EUR
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Komentár

18. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné účty		
Pokladnica, ceniny	417 728	365 301
Účty v bankách	41 969	32 648
Bankové účty termínované z toho :		
Peniaze na ceste	188 772	207 647

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie	0	0	0		0
Emisné kvóty					0
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0		0
Ostatné realizovateľné CP					0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

Komentár

ÚJ pre tento bod nemá náplň

19. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

Komentár

ÚJ pre tento bod nemá náplň

20. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

Komentár

ÚJ pre tento bod nemá náplň

21. Informácie k prílohe č. 3 časti F. o ocenení krátkodobého a dlhodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Dlhodobý a krátkodobý finančný majetok spolu a	Zvýšenie / zníženie hodnoty (+/-) b	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia c	Vplyv ocenenia na vlastné imanie d
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ			
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ			
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely			
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok			
Dlhodobý finančný majetok spolu			
Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ			
Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených ÚJ			
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

Komentár

ÚJ pre tento bod nemá náplň

21 a. Informácie k prílohe č. 3 časti F. o vlastných akciách, a to, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou o dôvode nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,

Komentár

ÚJ pre tento bod nemá náplň

a informáciách, ktorými sú

počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní, ÚJ pre tento bod nemá náplň

nadobudnuté vlastné akcie počas účtovného obdobia			prevedené vlastné akcie počas účtovného obdobia na upísanom základnom imaní		
nadobudnuté vlastné akcie	počet	menovitá hodnota	počet	menovitá hodnota	percentuálna hodnota vlastných akcií na upísanom základnom imaní,

počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu. ÚJ pre tento bod nemá náplň

nadobudnuté vlastné akcie počas účtovného obdobia			prevedené vlastné akcie počas účtovného obdobia na inú osobu		
nadobudnuté vlastné akcie	počet	menovitá hodnota	počet	menovitá hodnota	percentuálna hodnota vlastných akcií na upísanom základnom imaní,

počte, menovitej hodnote a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

nadobudnuté vlastné akcie počas účtovného obdobia			prevedené vlastné akcie počas účtovného obdobia do dražby		
nadobudnuté vlastné akcie	počet	menovitá hodnota	počet	menovitá hodnota	percentuálna hodnota vlastných akcií na upísanom základnom imaní,

22. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	54 264	53 371
poistenie	44 745	44 391
telefónna popl.	5 543	1 511
nájom	1 208	4 159
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	12 951	1 082
doriešená reklamácia	11 410	

Komentár

23. Informácie k prílohe č. 3 časti F. o majetku prenájomom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						
Komentár						

G Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

24. Informácie k časti G. tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	558 430
Rozdelenie účtovného zisku	558 430
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Uhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	528 430
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	30 000
Iné	
Spolu	558 430

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	0
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Uhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	0

Komentár

25. Informácie k prílohe č. 3 časti G. o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné / Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Stav na začiatku účtovného obdobia		Tvorba		Použitie		Zrušenie		Stav na konci účtovného obdobia	
	b1	b2	c1	c2	d1	d2	e1	e2	f1	f2
Dlhodobé zák. rezervy podľa § 20									0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	254580		266924		211843				309 662	254 580
Krátkodobé zák. rezervy podľa ZDP	254580		266924		211843				309 662	254 580
nevyfakturované dodávky energie										
nevyfakturované neskladovateľné dodávky										
nevyfakturované dodávky služieb										
nevyčerpané dovolenky, prémie	254580		266924		211843				309 662	254 580
odstupné										
provízie obchodným zástupcom										
úroky z omeškania										
nezmluvné pokuty a sankcie										
zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ										
súdne poplatky										
bonusy, skontá, rabaty										

Komentár

Navýšenie rezerv y z dôvodu vyššieho počtu pracovníkov

26. Informácie k časti G. prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	264 110	135 006
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	264 110	135 006
Krátkodobé záväzky spolu	7 358 634	6 457 701
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 352 111	6 457 701
Záväzky po lehote splatnosti	6 523	

Komentár

Dlhodobé záväzky sú predovšetkým DD časť úverov a DD časť leasingu na obstaranie DHM

27. Informácie k časti F. a časti G. prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	114101	117350
odpočítateľné		
zdaniteľné	114101	117350
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	33857	33128
odpočítateľné	33857	33128
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		6957
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	16851	
Zmena odloženého daňového záväzku	8086	
Zaúčtovaná ako náklad	8086	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Komentár

28. Informácie k časti G. prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	20 416	22 589
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 690	17 209
Čerpanie sociálneho fondu	27 362	19 382
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 744	20 416

Komentár

Tvorba SF v zmysle príslušného zákona a čerpanie vo forme príspevku na stravovanie zamestnancov

29. Informácie k časti G. prílohy č. 3 o vydaných dlhopisoch ÚJ pre tento bod nemá náplň.

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

Komentár

30. Informácie k časti G. prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery					466100	437042
DD časť investič. úveru SLSP	EUR	EURIBOR+2,45%	31.3.2020		180000	
DD časť investič. úveru SLSP	EUR	EURIBOR+2,15%	16.7.2023		286100	
Bežné bankové úvery					2685712	2704077
KTK UNICREDIT	EUR	EURIBOR+2,35%	30.9.2020		912268	
KTK SLSP	EUR	EURIBOR+2,25%	30.11.2019		980883	
KTK VUB	EUR	EURIBOR+2,1%	13.5.2020		592161	
KD časť invest. Úveru SLSP	EUR	EURIBOR+2,45%	31.3.2020		120000	
KD časť invest. Úveru SLSP	EUR	EURIBOR+2,15%	16.7.2023		80400	

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Michel	EUR	1		130000		130000
Chovancová	EUR	1		130000		130000
Krátkodobé finančné výpomoci					0	0

Komentár

31. Informácie k časti G. prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	50 036	11 982
zúčtovanie inventúry sklad	50 036	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	308	36
poukážky na odber tovaru v predajni	308	

Komentár k tab.31

Inventúra skladov uskutočnená v 01/2019 s prepočtom na stav k 31.12.2018 - vyčíslené manko

32. Informácie k časti G. prílohy č. 3 o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie ÚJ pre tento bod nemá náplň

Tabuľka č. 1

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

Komentár

33. Informácie k časti G. prílohy č. 3 o položkách zabezpečených derivátmi - ÚJ pre tento bod nemá náplň

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe		
Závazok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

Komentár

34. Informácie k časti G. prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	56655	57025				
Finančný náklad	2427	1154				
Spolu	59082	58179	0	0	0	0

Komentár

Ide o leasing na obnovu vozového parku

H Informácie o výnosoch

35. Informácie k časti H. prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (TOVAR)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (SLUŽBY)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (SPOLU)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	43 459 443	42 042 124	2 414 821	2 317 748	45 874 264	44 359 872
Spolu	43 459 443	42 042 124	2 414 821	2 317 748	45 874 264	44 359 872

Komentár

36. Informácie k časti H. prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	x	252537	143254
Reprezentačné	x	x	x	8625	16162
Dary	x	x	x	1495	991
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

Komentár

37. Informácie k časti H. prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
aktivácia materiálu	1 195	1 913
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	685 178	486 433
Tržby z predaja DHM	115 028	14 559
Výnosy s odpis.a postúpených pohľadávok	376 723	289 192
Ost.prev.výnosy (energia, poplatky,pokuty a penále, tržby z pred. mater., poist. událostí)	193 427	182 682
Finančné výnosy, z toho:	14 732	2 408
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		2 408
úroky	1 675	2 408
dividendy CBA	12 894	0

Komentár

38. Informácie k časti H. prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 414 821	2 317 748
Tržby za tovar	43 459 443	42 042 125
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	115 028	14 559
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	570 149	500 032
Čelkové výnosy	46 574 174	44 876 872
Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	45 874 264	44 386 118

Komentár

I. Informácie o nákladoch

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch - voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1843173	1481736
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6500	7265
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1836673	1474471
Opravy a udržiavanie	331825	255337
Nájom	567517	459178
Doprava a reklama	514131	759956
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6587431	5386512
osobné náklady	5485316	4524764
odpisy	781938	652520
manká a škody	252537	143254
poistné	67640	65974
Finančné náklady, z toho:	211043	187478
Kurzové straty, z toho:	0	23
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
nákladové úroky	73487	92697
poplatky za platby kartou	77075	67838
poplatky banka	59104	36192

Komentár

J. Informácie o daniach z príjmov

40. Informácie k časti J. prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Komentár

41. Informácie k časti J. prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	116346	x	x	775407	x	x
teoretická daň	x	24433	21	x	162835	21
Daňovo neuznaté náklady	375085	78768	21	300017	63004	21
Výnosy nepodliehajúce dani	30179	6338	21	11887	2496	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	461253	96863	21	1063537	223343	21
Splatná daň z príjmov	x	96863	21	x	223343	21
Odložená daň z príjmov	x	8086		x	-6365	21
Celková daň z príjmov	x	104949		x	216978	21

Komentár

K. Informácie o podsúvahových položkách

42. Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

Komentár

1. Najatý majetok

L. Informácie o iných aktívach a pasívach

43. Informácie k časti L. prílohy č. 3 o podmienených záväzkoch

1. Podmienené záväzky

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	40 000	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Tabuľka č. 2

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

Komentár

Záväzok BIBI Factoring - neukončený súdny spor..

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

44. Informácie k časti L, prílohy č. 3 o podmienenom majetku

3. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťovacích zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

Komentár

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov účtovnej jednotky

45. Informácie k časti M, prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
a	b	c	d	e	f	g
Peňažné príjmy	23975					
	11961					
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Komentár

N. Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Členom štatutárnych orgánov neboli vyplatené žiadne odmeny a neboli poskytnuté pôžičky.

46. Informácie k časti N, prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
IMPOL s.r.o.	poskyt.slужba+predaj	71692	77762
	kúpa	1837935	1668325
Madlen s.r.o.	poskyt.slужba	86235	79485
	kúpa+prijaté služby	39094	42358
KOVIS TRADE s.r.o.	poskyt.slужba	4485	3128
IMPOL HOLDING a.s.	poskyt.slужba	2308	5374
	kúpa+prijaté služby	78153	0

Tabuľka č. 2

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d

Komentár

O. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

P. Informácie o vlastnom imaní

47. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie					Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny		
a	b	c	d	e	f	
Základné imanie 411, 491	44 000	0	0		44 000	
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0	
Zmena základného imania 419	0	0	0		0	
Pohľadávky za upísané vlastné imanie 353	0	0	0		0	
Emisné ážio 412	0	0	0		0	
Ostatné kapitálové fondy 413	49 552	0	0		49 552	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond 418,422	0	0	0		0	
Rezervný fond na vlast akcie a vlastné podiely417,421	4 400	0	0		4 400	
Štatutárne fondy 423	0	0	0		0	
Ostatné fondy 427	0	0	0		0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov 414	0	0	0		0	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín 415	0	0	0		0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení 416	0	0	0		0	
Nerozdelený zisk minulých rokov 428	2 149 829	528 430	703		2 677 556	
Neuhrađená strata minulých rokov 429	0	0	0		0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	558 430	11 396	558 430		11 396	
Ostatné položky vlastného imania					0	
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					0	

Komentár

#

#

K zníženiu HV za r. 2018 prispelo predovšetkým (aj keď sa zvýšil obrat o cca 1,1 mil): navýšenie nákladov na predaný tovar 0,44 mil, osobné náklady o 0,96 mil, navýšenie manka a škody o 0,09 mil., zvýšené odpisy o 0,129 mil.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie 411, 491	44 000	0	0		44 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania 419	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie 353	0	0	0		0
Emisné ážio 412	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy 413	49 552	0	0		49 552
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond 418,422	0	0	0		0
Rezervný fond na vlast akcie a vlastné podiely 417,421	4 315	85	0		4 400
Štatutárne fondy 423	0	0	0		0
Ostatné fondy 427	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov 414	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí 415	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení 416	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov 428	1 894 742	255 962	875		2 149 829
Neuhrazená strata minulých rokov 429	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	375 962	558 430	375 962		558 430
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					0

Komentár k tab.47b

R. Informácie o účtovných jednotkách podľa § 23 ods. 6 -ÚJ pre tento bod nemá náplň.

(ktorých činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu - čistý obrat dosiahol viac ako 250 000 000 € v predchádzajúcom účtovnom období)

(a) Informácie o zložení a výške základného imania pripadajúce na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel

Komentár :

(b) Cenné papiere vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel

Komentár :

(c) Výška dotácií a návratných finančných výpomoci

Komentár :

(d) Výška prijatých úverov, poskytnutých prečerpaní úverov, prijatých kapitálových príspevkov s uvedením úrokových sadzieb

Komentár :

(e) Výška ponúknutých záruk orgánom verejnej moci a inou účtovnou jednotkou, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel

Komentár :

(f) Výška vyplatených dividend a výška nerozdeleného zisku

Komentár :

(g) Iná forma prijateľnej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré ÚJ dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy

Komentár :

S. Informácie o účtovných jednotkách podľa § 23 ods. 6 - ÚJ pre tento bod nemá náplň

(sa uvedú informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a ÚJ)

(a) o náhradách strát z hospodárskej činnosti ÚJ

suma : 0,00 €

Komentár :

(b) o peňažných a nepeňažných vkladoch

suma : 0,00 €

Komentár :

(c) o nenávratných finančných príspevkoch alebo pôžičkách za zvýhodnených podmienok

suma : 0,00 €

Komentár :

(d) o finančných výhodách, ktorými sú napríklad nevymáhanie pohľadávky voči ÚJ

suma : 0,00 €

Komentár :

(e) o vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku

suma : 0,00 €

Komentár :

(f) o poskytnutých náhradách za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci

suma : 0,00 €

Komentár :

(g) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky a to

(g.1) celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

suma : 0,00 €

(g.2) celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

suma : 0,00 €

(g.3) celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány

suma : 0,00 €

(g.4) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby,

úroková sadzba 0,00 %

(g.5) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

suma : 0,00 €

Komentár :

T. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to : - ÚJ pre tento bod nemá náplň

(a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky, napríklad povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté, finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv s uvedením sumy poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy,

Komentár : celková suma : 0,00 €

(b) celkovej sume významných podmienených záväzkov, ktorými sa rozumie 0,00 €

(b.1) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

Komentár :

(b.2a) existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože - nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov

Komentár :

(b.2b) výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,

Komentár :

(c.) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov

Komentár :

(d.) celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom,

Komentár :

(e.) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov.

Komentár :

(f) o organizačnej štruktúre ÚJ a jednotlivých činnostiach

Komentár :

(g) o všetkých druhoch činností účtovnej jednotky

Komentár :

**Prehľad peňažných tokov
(CASHFLOW) - nepriama metóda
za obdobie od 01.01.2018 do 31.12.2018**

KOMFOS Prešov, s.r.o. / 2018

Dátum: 11.09.2019

Strana: 1 / 2

Označenie	Text	Číslo riadku	Bežné účt. obdobie	Predchádzajúce účt. obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	2	116 345	775 408
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyv. výsledok hosp. z bežnej činnosti	3	1 569 236	1 220 133
A.1.1.	Odpisy DNHM a DHM	4	781 938	652 520
A.1.2.	Zostatková hodnota DNHM a DHM účtovaná pri vyradení	5		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	6		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	7	55 082	33 588
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	8	- 762	- 7 683
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	9	24 602	41 016
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	10	- 12 894	
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	11	73 488	83 425
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	12	- 1 676	- 2 408
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekv.	13		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekv.	14		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	15	- 2 530	- 13 604
A.1.13.	Ostatné položky nepeňaž. charakteru ovplyv. výsledok hosp.	16	651 988	433 279
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	17	- 232 134	- 653 661
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	18	- 790 517	- 383 422
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	19	892 814	355 002
A.2.3.	Zmena stavu zásob	20	- 334 431	- 625 241
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku	21		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	22	1 453 447	1 341 880
A.3.	Prijaté úroky	23	39	95
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky	24	- 70 888	- 80 825
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku	25		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	26		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	27	1 382 598	1 261 150
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky	28	- 251 896	- 168 100
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru	29		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru	30		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	31	1 130 702	1 093 050
	Peňažné toky z investičnej činnosti	32		
B.1.	Výdavky na obstaranie DNHM	33	- 30 764	- 2 801
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM	34	-1 309 776	- 756 593
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov	35		
B.4.	Príjmy z predaja DNHM	36		
B.5.	Príjmy z predaja DHM	37	115 028	14 559
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov	38		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt. jednotkou	39		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účt. j.	40		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskyt. účt. jed. tretím osobám	41		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskyt. účt. jed. tretím osobám	42		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku	43		
B.12.	Prijaté úroky	44		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku	45		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi	46		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi	47		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky	48		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťah. sa na investičnú čin.	49		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťah. sa na investičnú čin.	50		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	51		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	52		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	53	-1 225 512	- 744 835
	Peňažné toky z finančnej činnosti	54		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	55	- 703	- 875
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	56		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spol. alebo FO	57		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	58		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	59		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií	60		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jed.	61		

**Prehľad peňažných tokov
(CASHFLOW) - nepriama metóda
za obdobie od 01.01.2018 do 31.12.2018**

KOMFOS Prešov, s.r.o. / 2018

Dátum: 11.09.2019

Strana: 2 / 2

Označenie	Text	Číslo riadku	Bežné účt. obdobie	Predchádzajúce účt. obdobie
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spol. účt.j.	62		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov	63	- 703	- 875
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov	64	138 386	- 250 242
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov	65		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	66		
C.2.3.	Príjmy z úverov poskytnutých bankou	67	10 694	
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou	68		- 294 772
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	69		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	70		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku	71		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hn. a nehn. m.	72		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov	73	127 692	44 530
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých z.	74		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky	75		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	76		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi	77		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi	78		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky	79		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru	80		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru	81		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	82	137 683	- 251 117
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	83	42 873	97 098
E.	Stav peňaž. prostriedkov a peňaž. ekv. na zač. účt. obdobia	84	605 596	508 498
F.	Stav peňaž. prostriedkov a peňaž. ekv. na konci účt. obdobia	85	648 469	605 596
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peň. ekv.	86		
H.	Zostatok PP a PE na konci úč. obd. upravený o kurz. rozdiely	87	648 469	605 596



Výročná správa za rok 2018

Obchodné meno (názov)
účtovnej jednotky:

KOMFOS Prešov, s.r.o.


Účtovné obdobie:

01.01.2018 – 31.12.2018

Vyhotovená dňa: ...26.06.2019...

Schválená dňa:2019...

Podpis člena štatutárneho orgánu účtovnej
jednotky:


.....
Miroslav Michel', EMBA - konateľ

Základné údaje o spoločnosti:

Obchodný názov: KOMFOS Prešov, s.r.o.
Sídlo: Ľubochňianska 2, 080 06 Ľubotice
IČO: 36 454 184

Deň zápisu: 24.02.1998

Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným

Predmet činnosti:

- obchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- prenájom nehnuteľností, pokiaľ sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom
- prenájom osobných a nákladných motorových vozidiel
- prenájom strojov a zariadení bez obsluhujúceho personálu
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených elektrických zariadení
- opravy vyhradených elektrických zariadení skupina E4: elektrický stroj, prístroj, rozvádzač trieda objektov: A: objekty bez nebezpečenstva výbuchu horľavých prachov, výbušnín, horľavých plynov a pár
- výkon povolenia prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy
- medzinárodná preprava tovaru po ceste v prenájme alebo za úhradu
- počítačové služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- prieskum trhu a verejnej mienky
- faktoring a forfaiting
- reklamné a marketingové služby

Spoločníci: Miroslav Michel', EMBA
Gróner 2815/53, Bardejov 085 01

Monika Chovancová
Vyšná 370/54, Raslavice - Vyšné Raslavice 086 41

Výška vkladu každého spoločníka:

Miroslav Michel', EMBA
Vklad: 22 000 EUR Splatené: 22 000 EUR

Monika Chovancová
Vklad: 22 000 EUR Splatené: 22 000 EUR

Štatutárny orgán: konateľ

Miroslav Michel', EMBA, Gróner 53, Bardejov

Konanie menom spoločnosti:

Za spoločnosť koná a podpisuje konateľ samostatne a to tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj vlastnoručný podpis.

Prokúra: Simona Michel'ová, Gróner 53, Bardejov (vznik funkcie: 18.9.2018)

Základné imanie: 44 000 EUR Rozsah splatenia: 44 000 EUR

Ďalšie právne skutočnosti:

Spoločnosť s ručením obmedzeným bola založená zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice zo dňa 3.2.1998 č. N 67/98, Nz 67/98, spísanej JUDr. Jánom Marušinom, notárom v Prešove, podľa zák. č. 513/91 Zb., v znení zák. č. 11/98 Z.z.

História spoločnosti:

KOMFOS Prešov, s.r.o. je obchodnou spoločnosťou, ktorá sa zaoberá veľkoobchodnou a maloobchodnou činnosťou.

Vznikla v roku 1998.

Vo svojich začiatkoch sa spoločnosť KOMFOS Prešov, s.r.o. venovala distribúcii mliečnych výrobkov a čerstvých potravín, kde mala zazmluvnených dostatok odberateľov, dôležitých dodávateľov a výrobcov a aj napriek vysokej konkurencii úspešne napredovala. Z toho dôvodu sa spoločnosť rozhodla rozšíriť ponuku aj o ďalšie potravinárske komodity, čo jej prinieslo ďalších zákazníkov.

S novými zákazníkmi spoločnosť rástla, služby spoločnosti sa rozšírili o segment gastro ponuky a na rad prišiel aj začiatok vlastnej maloobchodnej činnosti. V súčasnosti spoločnosť funguje ako klasický veľkoobchod a maloobchod so širokou ponukou sortimentu a služieb. Každým rokom pribúdali nové maloobchodné prevádzky (MO) a v roku 2015 to bola aj veľkoplošná CASH and CARRY prevádzka v Spišskej Novej Vsi. V posledných rokoch dochádza k prehodnoteniu efektívnosti a ekonomickej opodstatnenosti stratových MO prevádzok, čoho výsledkom je ich postupné zatváranie. Rok 2018 zaznamenal otvorenie dvoch ďalších predajní v OC Družba v SNV a OC MAX v Prešove. Aktuálny počet je 40 maloobchodných predajní CBA KOMFOS a 1 veľkoplošný CASH and CARRY. Spoločnosť vyhľadáva aj nové lokality a pre tento rok plánuje otvárať nové predajne v mestskej časti Pereš – Košice a v Prešove na Sídlišku 3 (ul. A. Prídavka).

Svojim zákazníkom ponúka slušné prostredie, kvalitné výrobky a výhodné ceny, k čomu nepochybne prispieva aj množstvo rôznych výhodných ponúk a akcií. V prevádzkach spoločnosti má dôležité zastúpenie aj celý rad výrobkov vlastnej značky s logom CBA.

Za svoje úspechy vďačí spoločnosť KOMFOS Prešov, s.r.o. aj správnym rozhodnutiam, k akým nepochybne patril vstup do obchodnej aliancie Real Market, ktorá sa neskôr stala súčasťou ďalšej, ale tentokrát už medzinárodnej obchodnej aliancie CBA. Obchodná aliancia CBA má svoje zastúpenie v niekoľkých európskych krajinách s centrálou v Budapešti. Na slovenskom trhu patrí k najsilnejším obchodným alianciám, čo spoločnosti umožňuje držať krok s ostatnou veľkoobchodnou a maloobchodnou konkurenciou. Súčasne je garantom kvality, ktorú spoločnosť ponúka.

Priemerný počet zamestnancov:

Spoločnosť KOMFOS Prešov, s.r.o. v roku 2018 zamestnávala v priemere **497** zamestnancov. Prevažnú časť tvoria zamestnanci maloobchodných prevádzok, nasleduje administratíva, skladové hospodárstvo a doprava a v neposlednom rade manažment spoločnosti.

Okrem konateľa manažment spoločnosti tvoria:
Marián Buranovský, výkonný riaditeľ
Ing. Blažej Žofčín, finančný riaditeľ
Marta Timová, riaditeľka maloobchodu
Ing. Miriam Sedláková, MBA - riaditeľka veľkoobchodu

Vzdelávanie a rozvoj zamestnancov:

Zamestnávateľ zabezpečuje pre zamestnancov pravidelné každoročné školenia BOZP, prvej pomoci, školenia vodičov a pod. v zmysle platnej legislatívy. Zároveň neoddeliteľnou súčasťou vzdelávacieho procesu sú vstupné školenia pre novoprijatých zamestnancov a vzdelávacie školenia v oblasti predaja, ekonomických a daňových predpisov a noviel zákonov.
V minulom roku došlo k nárastu počtu zamestnancov z dôvodu rozširovania predajnej siete.

Rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2017 a návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2018:

Podľa účtovnej závierky overenej audítorkou Ing. Janou Iskrovou, č. lic. SKAU 943 zostavenej k 31.12.2018 spoločnosť dosiahla **hospodársky výsledok po zdanení vo výške 11 396,85- eur.**

Valné zhromaždenie dňa 4.7.2018 schválilo rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2017 a týmto návrhom bude predložené následovné vysporiadanie za rok 2018 (sumy pre zúčtovanie):

	Schválené 2017	Návrh 2018
Prídel do rezervného fondu	0,00 eur	0,00 eur
Prídel do sociálneho fondu	0,00 eur	11 396,85 eur
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	30 000,00 eur	0,00 eur
z toho Miroslav Michel'	15 000,00 eur	0,00 eur
Monika Chovancová	15 000,00 eur	0,00 eur
Nerozdelený zisk z minulých rokov	528 429,66 eur	0,00 eur
Celkom	558 429,66 eur	11 396,85 eur

Vývoj a zhodnotenie obchodných výsledkov za rok 2018:

V úvode musíme konštatovať, že rok 2018 bol pre spoločnosť KOMFOS Prešov, s.r.o. náročný vzhľadom k prebiehajúcej implementácii nového účtovno-ekonomického SW (IS KARAT) a v neposlednom rade vysporiadaní sa s legislatívnymi zmenami a zákonmi, ktoré v minulom roku nadobudli účinnosť, prípadne boli pripravované.

Vyššiemu rastu tržieb ako bola stanovená predikcia, rastu zisku a tým aj rastu rentabilit a zlepšeniu pomerových ukazovateľov sa nepodarilo naplniť. V zmysle predikcie vývoja stanovenej vo Výročnej správe za rok 2017 došlo k rastu výnosov a aj nárastu obchodnej marže, ale celkovo to nepostačovalo na krytie významného nárastu nákladov. Najvýznamnejšie rástli osobné náklady a pripojili sa náklady na služby a náklady na materiál a energie. Z obrátových ukazovateľov došlo k stabilizácii obratu zásob a zníženiu doby splácania záväzkov. Pre ďalší rozvoj spoločnosti je dôležitý lineárny rast podielu vlastných zdrojov (vlastného imania) na financovaní investičných aktivít a zvyšovanie likvidity pri znižovaní záporného pracovného kapitálu, čo sa v minulom roku nepodarilo.

Spoločnosť síce zaznamenala rast tržieb – výnosov a hrubej obchodnej marže, ale z dôvodu rastu nákladov dosiahla historický najnižší hospodársky výsledok a ukazovatele rentabilit blížiac sa

k nule. Aj napriek tomu sa podarilo dosiahnuť vyššiu Pridanú hodnotu. Pozitívom je, že nedošlo k nárastu objemu Bežných bankových úverov, pričom tento zdroj financovania sa darilo posledné tri roky znižovať. Na druhej strane narástol objem leasingov a spotrebných úverov od leasingových spoločností.

Porovnanie vybraných ukazovateľov (v tis. eur)

	K 31.12.2016	K 31.12.2017	K 31.12.2018
Výnosy	41 685,1	44 874,5	46 559,4
EBITDA	1 328,4	1 511,4	971,8
Zisk po zdanení	376,0	558,4	11,4
Rentabilita tržieb	0,9 %	1,3 %	0,0 %
Rentabilita aktív	3,1 %	4,4 %	0,1 %
Doba inkasa pohľadávok	16 dní	15 dní	16 dní
Doba spl. záväzkov	49 dní	49 dní	47 dní

Tržby:

Spoločnosť zaznamenávala od roku 2012 každoročný rast obratu na úrovni 5 až 8,3 % s výnimkou v roku 2016 kedy došlo k miernemu medziročnému poklesu (2016 vs. 2015) čistého obratu o 3,2 %, pričom tržby z predaja tovaru a predaja služieb poklesli o 2,8 %.

Za hodnotený rok 2018 môžeme konštatovať, že Celkové výnosy z hospodárskej činnosti opäť zaznamenali trend rastu a dosiahli objem 46 559 442,- eur, čím zaznamenali medziročný rast o 3,8 %. Tvorené boli z tržieb z **predaja tovaru** s podielom **93,3 %** (identický podiel ako v minulom roku), tržieb z **predaja služieb** s podielom **5,0 %**, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti s podielom 1,2 % a tržieb z predaja majetku 0,5 %.

Obchodná marža a marža pridanej hodnoty:

Aj napriek tvrdej konkurencii v minulom roku Obchodná marža narástla. Za hodnotené obdobie jej medziročný vývoj predstavuje rast zo 14,68 % na **16,46 %**. Neustály konkurenčný boj spôsobuje a vytvára tlak na čo najefektívnejšie prevádzkovanie maloobchodných predajní, ale v minulom roku sa prevádzkovatelia (a nielen oni) museli vysporiadať so značným nárastom mzdových nákladov, rastom cien energií a pod.

Rastom Pridanej hodnoty, vďaka rastu Obchodnej marže ako finančnej hodnoty, ale aj rastu tržieb z predaja výrobkov a služieb marža pridanej hodnoty stúpila z 14,1 % na 14,9 %.

Výrobná spotreba a ostatné náklady:

Po trende každoročného znižovania nákladov na Spotrebu materiálu a energií, v minulom roku došlo z dôvodu plošného rastu cien plynu a prevažne EE, k rastu tejto položky nákladov o vyše 21 %, pričom klesajúci trend trval predošlých päť rokov. Aj napriek pokračujúcim investíciám do výmeny a používania úspornejších chladiacich technológií a osvetlenia, nárast cien energií bol značne vyšší. Medziročne ide o percentuálny rast pomeru k tržbám z 1,7 % na 2,0 % a tým sa presiahla úroveň roka 2015! Zároveň aj náklady na Služby medziročne percentuálne k tržbám zaznamenali rast a dosiahli pomer 4 % (za rok 2017 to bolo 3,3 %).

Osobné (mzdové) náklady:

Veľmi významný rast zaznamenali v hodnotiacom roku Osobné náklady, ktoré celkovo stúpili o 960,5 tis. eur a ako percentuálna hodnota k tržbám narástli z 10,2 % na 12,0 %. Osobné náklady vyjadrené finančne rástli aj po minulé roky, ale pri dosahovanom raste tržieb si každoročne držali hodnotu – percentuálny pomer 10,0 – 10,2 %. Minuloročný rast bol spôsobený legislatívnymi zmenami Zákonníka práce a výšky minimálnej mzdy a taktiež reálnym nárastom počtu

zamestnancov z priemernej hodnoty 440 na 497. Osobné náklady predstavujú veľmi významnú nákladovú položku v objeme 5,49 mil. eur (za rok 2017 to bolo 4,52 mil. eur). Faktom je, že mzdové náklady každoročne narastajú (aj vďaka rastu minimálnej mzdy), pričom rast tržieb nebol dostatočný na udržanie pomeru pri predošliých hodnotách a tým pochopiteľne došlo aj k zníženiu produktivity práce.

Odpisy predstavujú stabilnú nákladovú hodnotu v objeme 782 tis. eur. Oproti predošlému roku ide o nárast v objeme 129 tis. eur (2017 to bolo 653 tis. eur). V predošliých rokoch sa minimálne vo výške ročných odpisov aj investovalo do rozvoja a nového majetku, v minulom roku však investície boli vyššie, čo sa prejavilo rastom odpisov. Posledné dva roky 2017 a 2018 boli realizované významnejšie investície, prevažne do nových a plošne väčších MO predajní, čo sa prejavilo na raste hodnoty DD hmotného majetku.

Úrokové a ostatné náklady na finančnú činnosť sa mierne zvýšili, pričom nárast ostatných nákladov spôsobený rastom tržieb a tým aj rastom bezhotovostných transakcií prostredníctvom POS terminálov bol na druhej strane mierne kompenzovaný poklesom nákladových úrokov z financovania. Nákladové úroky medziročne poklesli z 0,19 % na 0,16 % ako pomer k celkovým tržbám, pričom k ich znižovaniu dochádza už minimálne 5 rokov (z úrovne 0,29 %). Ostatné náklady na finančnú činnosť stúpili z 0,23 % na 0,30 %. Na ich raste má najvyšší podiel percentuálny rast platieb cez POS aj napriek zníženým poplatkom za transakcie.

Výsledok hospodárenia (VH):

VH po zdanení (čistý zisk) medziročne významne poklesol na 11 396,- eur oproti 558 430,- eur z predošlého roka. Výsledok z hospodárskej činnosti predstavoval objem 312 657,- eur (ide o medziročný pokles o 647,8 tis.) a z finančnej činnosti -196 311,- eur (medziročne mierne zhoršenie o 11 242,- eur).

Tzn. VH za účtovné obdobie pred zdanením bol vo výške 116 346,- eur a výška dane z príjmov bola 104 950,- eur (matematický vyššia daň bola spôsobená daňovo pripočítateľnými položkami).

Stav majetku a jeho vývoj:

Aktíva:

Hodnota bilančnej sumy medziročne narástla a dosiahla hodnotu 13 921 468,- eur. Rast predstavuje skoro 9 %, čo vo finančnom vyjadrení činí 1,115 mil. eur. Neobežný majetok stúpol o 446 tis. eur a to konkrétne DD hmotný (samostatné hnutelné veci). Obežný majetok tiež rástol, hlavne v položke KD pohľadávky o 535 tis. eur a mierne v položke Zásoby a Finančné účty, pritom celkovo o 656 tis. eur. V Dlhodobom (DD) hmotnom majetku v položke Stavby bol pokles o 186,2 tis. na hodnotu 3,37 mil. eur a v položke Samostatné hnutelné veci bol nárast o 470 tis. eur na hodnotu 1,63 mil. eur.

DD finančný majetok predstavoval nezmenený objem 229 842,- eur v položke Ostatné DD cenné papiere a podiely, ktorý pozostáva z 13,35% podielu (16 968,- eur) na akciách spoločnosti CBA SK, a.s. a vkladu do spoločnosti MADLEN, s.r.o. v objeme 212 874,- eur.

Obežný majetok pozostáva zo stavu Zásob, ktoré medziročne vykázali nárast iba o 90 tis. na objem 4,56 mil. eur, kde ide prevážne o Tovar. Stav pohľadávok v objeme 2,63 mil. eur, pričom celý objem tvorili iba KD a z toho pohľadávka z obchodného styku (ostatné) predstavovali objem 1 985 069,- eur (medziročne nárast iba o 78 tis. eur). Významnejšiu časť tvorili Iné pohľadávky v objeme 438 tis. eur (nárast zo 190 tis.), čo predstavuje úver v objeme 250 tis. eur poskytnutý spoločnosti IMPOL HOLDING, a.s. Hodnotu Obežného majetku ešte dopĺňa stav Finančných účtov, ktorý bol k ultimu roka v objeme 648,5 tis. eur (medziročne nárast o necelých 43 tis. eur) a položka Daňové pohľadávky v objeme 126,48 tis. eur.

Stav vlastného imania a záväzkov:

Pasíva:

Vlastné imanie (VI) je tvorené Základným imaním vo výške 44 tis. eur, ostatnými kapitálovými fondami v objeme 49 552,- eur, zákonným rezervným fondom v sume 4 400,- eur, výsledkom hospodárenia minulých rokov 2 677 556,- eur a výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie, spolu **v celkovej výške 2 786 904,- eur** (oproti minuloročným 2 806 211,- eur). Medziročne to predstavuje pokles o 19,3 tis. eur.

Záväzky v celkovom objeme 11 084 219,- eur stúpili o 1,096 mil. z objemu 9 988 405,- eur. Tvorili ich DD záväzky 264 111,- eur (ktoré stúpili zo 135 tis. prevažne v položke Ostatné DD – a to úvery od LS v objeme 174,9 tis.), DD bankové úvery 466 100,- eur, rezervy KD (hlavne zákonné) 309 662,- eur, KD záväzky v objeme 7 358 634,- eur (v predošlom roku 6 457 700,- eur) a z nich z obchodného styku 5,66 mil. eur (2017 - 5,16 mil. eur). Ďalej významnú časť, ale s miernym poklesom tvorili Bežné bankové úvery v objeme 2,69 mil. eur.

V KD záväzkoch objem 866,6 tis. eur predstavujú záväzky voči spoločníkom, 273 tis. záväzky voči zamestnancom a významný nárast zaznamenali Iné záväzky (leasingy a úvery) v objeme 203,5 tis. eur.

V DD záväzkoch, ktoré narástli spoločnosť okrem iného (záväzky zo soc. fondu a odložený daňový záväzok) evidovala už spomenuté úvery od leasingových spol. - (479) Ostatné DD záväzky v objeme 174,9 tis. eur a samotné leasingy - (474) záväzky z prenájmu v položke Iné DD záväzky v hodnote 58 569,- eur. Predmetné vykazovanie rozčleňuje KD a DD časť leasingov.

Vybrané ekonomické ukazovatele:

Zisk a EBITDA:

Zisk medziročne výrazne klesol na sumu 11 396,- eur, pričom na jeho poklese mali výrazný podiel stúpajúce prevádzkové a osobné náklady. Dosiahnuté výnosy boli natoľko korigované rastom nákladov – prevažne Výrobnej spotreby o viac ako 524 tis. eur a pri Osobných nákladoch o viac ako 960 tis. eur, čo spôsobilo značný prepád zisku. Na jeho zníženie malo dopad aj roztvorenie nožníc medzi Ostatnými nákladmi a ostatnými výnosmi z hospodárskej činnosti, čo je nutné neopomenúť. Rozdiel v neprospech, resp. v prospech nákladov predstavoval 177 tis. eur (v predošlom 2017 to bolo iba 64 tis. eur). **EBITDA medziročne týmto klesla na sumu 971 772,- eur, oproti roku 2017 kedy bola vo výške 1 511 352,- eur.** Pokles bol zmiernený rastom odpisov.

Ukazovatele rentability (tj ziskovosti) tržieb, aktív a vlastného kapitálu z dôvodu medziročného poklesu zisku, zaznamenali výrazne zhoršenie a k ultimu roka dosiahli hodnoty:

- rentabilita tržieb	0,0 %
- rentabilita aktív	0,1 %
- rentabilita vlastného kapitálu	0,4 %

Trend vybraných nákladov:

Hneď v úvode tejto časti môžeme konštatovať, že po niekoľkoročnom trende poklesu, prípadne udržiavania nákladov v stabilných percentuálnych hodnotách, nastala zmena trendu vývoja nákladov. Náklady na predaný tovar k tržbám za tovar sa mierne znížili a boli vo výške 83,5 % (2017 boli 85,3 %). Spotreba materiálu a energie k celkovým tržbám každoročne klesali, ale za rok 2018 dosiahli hodnotu 2,0 % (oproti minuloročným 1,7 %). Náklady na služby k celkovým tržbám po viacročnej stagnácii (čo bolo pozitívum), zaznamenali nárast na 4,0 %. Percentuálne k tržbám, ale klesli úrokové náklady z 0,19 % na 0,16 % a ostatné finančné náklady z dôvodu nárastu platieb cez POS terminály stúpili z 0,23 % na 0,30 %.

Týmto musíme konštatovať, že v roku 2018 došlo k nárastu všetkých dôležitých nákladov, čo spôsobilo značnou mierou prepád zisku a dosiahnutie tzv. pozitívnej nuly.

Trend likvidity:

Celková likvidita dosahuje úroveň 78 % a medziročne vykázala identickú hodnotu. Bežná likvidita bola v tom čase 33 %. Hodnoty likvidít sú aj napriek tomu nedostatočné, čo spôsobuje zápornú hodnotu Pracovného kapitálu. Za hodnotené obdobie záporná hodnota pracovného kapitálu (PK) sa zhoršila o 214,7 tis. eur a dosiahla hodnotu -2 195 255,- eur. Dôvodom záporného PK je vyšší stav KD záväzkov a KTK úverov, ako KD pohľadávok a zásob tovaru. Reálne za minulý rok došlo k vyššiemu nárastu Ostatných záväzkov z obchodného styku a Iných záväzkov (KD leasingy a úvery od LS) ako nárastu Obežného majetku, konkrétne Zásob a pohľadávok z obchodného styku, čo spôsobilo zhoršenie zápornej hodnoty PK.

Spoločnosť je si vedomá nedostatočných hodnôt jednotlivých likvidít a hodnoty pracovného kapitálu, pričom ale pri obchodných spoločnostiach je tento jav bežný.

Ukazovateľ doby obratu zásob bol bez zmeny (pri raste objemu), pri inkasa pohľadávok nastalo zhoršenie o 1 deň a pri úhrade záväzkov nastalo zlepšenie o 2 dni, pričom dlhodobo môžeme konštatovať, že predmetné doby dosahujú hodnoty nižšie ako je priemer v odvetví:

- doba obratu zásob	43 dní
- doba inkasa pohľadávok z OS	16 dní
- doba splácania záväzkov z OS	47 dní

Predikcia vývoja a odporúčanie pre rok 2019:

Vychádzajúc z úvodného zhodnotenia roka, kde bolo konštatované, že rok 2018 bol pre spoločnosť KOMFOS Prešov, s.r.o. náročný z dôvodu prebiehajúcej implementácie nového účtovno-ekonomického SW, ktorej trvanie pokračovalo aj prvé štyri mesiace roka 2019 a zároveň zvládnuť vplyvy legislatívnych zmien, malo za následok zhoršenie hospodárskych výsledkov.

Cieľom spoločnosti pre rok 2019 po riadnom podaní daňového priznania s odkladom do 30.6.2019 bude ukončiť implementáciu IS, stabilizovať firemné procesy a hlavne personálne zabezpečiť chýbajúce pozície. Zámerom je každoročne udržať trend rastu tržieb minimálne na úrovni 3 %, aj napriek skutočnosti prehodnotenia ekonomickej opodstatnenosti existujúcich, prípadne nových predajných miest.

Váženým cieľom bude vrátiť sa na úroveň rentabilit a ziskovosti roku 2017. Uvedomujeme si, že už v prebiehajúcom roku 2019 to nebude jednoduché, preto pozitívom bude dosiahnuť ziskovosť (k tržbám) na úrovni 1 %. To je možné dosiahnuť minimálne udržaním marže roku 2018 (prípadne jej miernym zvýšením) pri raste obratu, ktorý má byť zabezpečený hlavne rozvojom a investíciami v predošlom roku a prípadným otváraním nových prevádzok v maloobchodnej sieti.

Mzdové náklady za rok 2018 rástli rýchlejšie ako tržby, preto pre rok 2019 je potrebné ich rast stabilizovať a dosiahnuť rýchlejší rast tržieb. Tento cieľ bude veľmi podstatný. Ostatné náklady – Spotreba mat., energie a služby po minulé roky percentuálne k tržbám klesali, pričom ale posledne už bolo avizované, že dosiahli svoje „pomyselné dno“ a v minulom roku sa to aj jednoznačne prejavilo. Preto aj tento rok môžeme očakávať ich mierne zvýšenie, finančnej hodnoty určite. Napriek tomu cieľom bude ešte viac optimalizovať procesy a dôsledne zvažovať účel vynakladania finančných zdrojov.

Cieľom bude taktiež zlepšiť Dobu splácania záväzkov a dva ostatné vyhodnocované obrátové ukazovatele - Dobu inkasa pohľadávok a Dobu obratu zásob udržať v dosahovaných hodnotách.

Aj v tomto roku bude úlohou naďalej obozretne pristupovať k celkovej zadlženosti (úverovej, aj KD záväzkov z OS) ako pomer k novým investíciám s cieľom zvyšovať percentuálny **podiel vlastného imania** na majetku, ktorý **za rok 2018 dosiahol hodnotu 19,8 %** (za rok 2017 to bola hodnota 21,9 %) čím došlo k jeho miernemu zhoršeniu.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po skončení finančného roka 2018 nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

Informácie o vplyve činnosti spoločnosti na životné prostredie

Spoločnosť KOMFOS Prešov, s.r.o. neustále venuje veľkú pozornosť triedeniu odpadu a recyklácii.

Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť KOMFOS Prešov, s.r.o. v roku 2018 neevidovala náklady v oblasti výskumu a vývoja.

Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť KOMFOS Prešov, s.r.o. nemá v zahraničí žiadnu organizačnú zložku.

Informácie o obstarávaní vlastných akcií, obchodných podielov a akcií ovládajúcej osoby

V priebehu účtovného obdobia KOMFOS Prešov, s.r.o. nenadobudla akcie, obchodné podiely ani dočasné listy.

Informácie o významných rizikách a neistotách, ktorým je spoločnosť vystavená

Nie sú známe žiadne významné riziká alebo neistoty.

Účtovná závierka za účtovné obdobie 2018

Účtovná závierka spoločnosti KOMFOS Prešov, s.r.o. za účtovné obdobie 2018 je súčasťou tejto výročnej správy.

V Ľuboticiach dňa 26.6.2019

Predkladá: Miroslav Michel', EMBA - konateľ
Vypracoval: Ing. Blažej Žofčín, finančný riaditeľ

Prílohy:

- A.1 Zoznam maloobchodných prevádzok
- B.1 Skrátенý Výkaz ziskov a strát za roky 2014 – 2018
- B.2 Skrátенá Súvaha za roky 2014 – 2018

A.1 Zoznam prevádzok maloobchodu:

Por. č.	Ulica a súpisné č.	PSČ	Mesto
1.	Fučíková 25	085 01	Bardejov
2.	AB Komenského 2756	085 01	Bardejov
3.	Wolkerová 11	085 01	Bardejov
4.	Tačevská 3221	085 01	Bardejov
5.	Bezručová 543	085 01	Bardejov
6.	Kobyly 57	086 22	okr. Bardejov
7.	Kružľov 145	086 04	okr. Bardejov
8.	Kurima 216	086 12	okr. Bardejov
9.	Marhaň 66	086 45	okr. Bardejov
10.	Zborov 220	086 33	okr. Bardejov
11.	Mokroluh 135	086 01	okr. Bardejov
12.	Hlavná 325	086 41	Raslavice
13.	Mierová 301	094 31	Hanušovce nad Topľou
14.	Sídlisko Okulka 24	093 01	Vranov nad Topľou
15.	Okrúhle 108	090 42	okr. Stropkov
16.	Hrnčiarska 1	091 01	Stropkov
17.	Matice Slovenskej 2	091 01	Stropkov
18.	Komenského 760	068 01	Medzilaborce
19.	OD - Sov. Hrdinov 627	089 01	Svidník
20.	Centrálna 694/1	089 01	Svidník
21.	Sov. Hrdinov 54	089 01	Svidník
22.	Drienica 151	083 01	okr. Sabinov
23.	Sabinovská 13	080 01	Prešov
24.	Bajkalská 32	080 01	Prešov
25.	Prostejovská 2	080 01	Prešov
26.	Karpatská 16, VHV	080 01	Prešov
27.	Lada 61	082 12	okr. Prešov
28.	Francisciho 45	054 01	Levoča
29.	Levočská 1286/41	064 01	Stará Ľubovňa
30.	ul. SNP 818	078 01	Sečovce
31.	OC IDEA, Hollého 60	071 01	Michalovce
32.	Špitálska 25	071 01	Michalovce
33.	Štefániková 62	071 01	Michalovce
34.	Čsl. Armády 1174	075 01	Trebišov
35.	Hlavná 37	076 22	Vojčice
36.	Nám. sv. Floriána 257/3	044 23	Jasov
37.	Prešovská cesta 6	094 34	Bystre
38.	Mlynská 1574/39G	052 01	Spišská Nová Ves
39.	Šafárikovo nám. 4	052 01	Spišská Nová Ves
40.	Lipova 20, OC Družba	052 01	Spišská Nová Ves
41.	Revúcka 14, OC Pereš	040 16	MČ-Pereš, Košice

	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
VÝSLEDOVKA - Tržby celkom	39 112 201	42 339 444	41 212 593	44 359 872	45 874 264
Tržby z predaja tovaru	37 169 921	40 264 153	39 156 282	42 042 124	43 459 443
Náklady vynaložené na obstaranie tovaru	31 654 482	34 315 821	33 318 950	35 869 276	36 306 441
Obchodná marža	5 515 439	5 948 332	5 837 332	6 172 848	7 153 002
Výroba	1 943 566	2 080 358	2 057 676	2 319 661	2 416 016
Tržby z predaja výrobkov a služieb	1 942 280	2 075 291	2 056 311	2 317 748	2 414 821
Zmeny stavu vnútroorganiz. zásob	0	0	0	0	0
Aktivácia	1 286	5 067	1 365	1 913	1 195
Výrobná spotreba	2 266 073	2 316 152	2 130 501	2 229 550	2 753 656
Spotreba materiálu, energie a neskl. dod.	887 408	820 492	783 251	747 814	910 483
Služby	1 378 665	1 495 660	1 347 250	1 481 736	1 843 173
Pridaná hodnota	5 192 932	5 712 538	5 764 507	6 262 959	6 815 362
Osobné náklady	3 991 805	4 244 978	4 198 879	4 524 764	5 485 318
Mzdové náklady	2 875 419	3 064 835	3 063 169	3 291 345	3 951 090
Odmeny členom orgánov spol. a družstva	0	0	0	0	0
Náklady na sociálne poistenie	1 004 152	1 055 310	1 006 589	1 092 057	1 339 381
Sociálne náklady	112 234	124 833	129 121	141 362	194 847
Dane a poplatky	57 402	57 444	61 879	58 222	65 679
Odpisy a opr. pol. k hm./nehm. maj.	666 276	684 837	682 939	652 520	781 938
Tržby z predaja dl. majetku a materiálu	8 053	257 413	29 951	26 245	120 498
Zostatková cena dl. majetku a materiálu	7 424	153 927	62 455	11 246	113 774
Tvorba a zúčt. opr. položiek k pohľad.	251	13 896	12 794	18 315	-762
Ostatné výnosy z hospodár. činnosti	623 135	423 947	441 215	486 433	563 485
Ostatné náklady na hospodár. činnosť	555 004	373 341	484 619	550 093	740 741
Prevod výnosov z hospodár. činnosti (-)	0	0	0	0	0
Prevod nákladov na hospodár. činnosť (-)	0	0	0	0	0
Výsledok z hospodárskej činnosti	545 958	865 475	732 108	960 477	312 657
Tržby z predaja CP a podielov	0	0	0	0	0
Predané cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	12 440	0	0	12 894
Výnosy z CP a podielov - podst. vplyv	0	0	0	0	0
Výnosy z ostatných dl. CP a podielov	0	12 440	0	0	12 894
Výnosy z ostatného dl. finanč. majetku	0	0	0	0	0
Výnosy z krátkodobého finanč. majetku	0	0	0	0	0
Náklady na krátkodobý finančný majetok	0	0	0	0	0
Výnosy z precenenia CP a z deriv. oper.	0	0	0	0	0
Náklady na precenenie CP a deriv. oper.	0	0	0	0	0
Tvorba a zúčtovanie opr. pol. k fin. maj.	0	0	0	0	0
Výnosové úroky	2 753	1 211	868	2 408	1 675
Nákladové úroky	114 625	109 484	92 697	83 424	73 488
Kurzové zisky	0	3	0	0	0
Kurzové straty	0	9	2	23	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0	0	0	163
Ostatné náklady na finančnú činnosť	167 905	154 400	87 482	104 030	137 555
Prevod finančných výnosov (-)	0	0	0	0	0
Prevod finančných nákladov (-)	0	0	0	0	0
Výsledok z finančnej činnosti	-279 777	-250 239	-179 313	-185 069	-196 311
Výsledok z bežnej činnosti pred zd.	266 181	615 236	552 795	775 408	116 346
Daň z príjmov z bežnej činnosti	93 922	179 384	176 833	216 978	104 950
- splatná	108 359	194 791	168 101	223 343	96 864
- odložená (+/-)	-14 437	-15 407	8 732	-6 365	8 086
Výsledok z bežnej činnosti po zdanení	172 259	435 852	375 962	558 430	11 396
Mimoriadne výnosy	0	0	0	0	0
Mimoriadne náklady	0	0	0	0	0
Výsledok z mimoriadnej činn. pred zd.	0	0	0	0	0
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti	0	0	0	0	0
- splatná	0	0	0	0	0
- odložená (+/-)	0	0	0	0	0
Výsledok z mimoriadnej činn. po zd.	0	0	0	0	0
Výsledok za účtovné obdobie pred zd.	266 181	615 236	552 795	775 408	116 346
Prevod podielov na výsledku hosp. spol.	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia po zdanení	172 259	435 852	375 962	558 430	11 396

	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
AKTÍVA CELKOM	12 935 983	12 933 287	12 102 435	12 806 634	13 921 468
Neobežný majetok	6 066 539	5 951 795	5 453 139	5 559 058	6 005 162
Dlhodobý nehmotný majetok	9 661	9 067	3 664	4 545	35 279
Zriaďovacie náklady	0	0	0	0	0
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0
Softvér	9 661	9 067	3 664	2 725	35 279
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0
Obstarávaný dl. nehmotný majetok	0	0	0	1 820	0
Poskytnuté preddavky na dl. nehm. maj.	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	5 827 036	5 712 886	5 219 633	5 324 671	5 740 041
Pozemky	204 568	184 652	184 652	184 652	184 652
Stavby	3 545 792	3 918 525	3 686 078	3 559 963	3 373 732
Samostatné hnutelné veci	1 015 971	1 114 793	915 980	1 163 014	1 633 221
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	491 130	489 642	415 718	391 607	508 528
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	569 575	5 274	17 205	25 435	23 468
Poskytnuté preddavky na dl. hm. majetok	0	0	0	0	16 440
Opravná položka k nadobudnutému maj.	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok	229 842	229 842	229 842	229 842	229 842
Podielové CP a podiely v dcérskej jedn.	0	0	0	0	0
Podielové CP a podiely - podst. vplyv	0	0	0	0	0
Ostatné dl. cenné papiere a podiely	229 842	229 842	229 842	229 842	229 842
Pôžičky jednotke v konsolid. celku	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0
Pôžičky s dobou splatnosti najviac 1 rok	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dl. fin. majetok	0	0	0	0	0
Obežný majetok	6 757 773	6 881 413	6 539 648	7 193 123	7 849 091
Zásoby	3 711 479	3 975 427	3 994 994	4 476 981	4 566 699
Materiál	11 027	10 244	15 669	24 419	50 482
Nedokončená výroba a polotovary	0	0	0	0	0
Zákazková výroba - doba ukon. > 1 rok	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	3 700 452	3 965 183	3 979 325	4 452 562	4 516 217
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky	14 755	38 089	22 127	11 957	0
Dl. pohľadávky z obchodného styku	14 755	38 089	22 127	11 957	0
Dl. pohľadávky voči dcérskej a mat. jed.	0	0	0	0	0
Ostatné dl. pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Dl. pohľad. voči spoločníkom, čl. a združ.	0	0	0	0	0
Iné dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2 374 153	2 272 134	2 014 029	2 098 589	2 633 923
Pohľadávky z obchodného styku	2 077 818	2 007 596	1 784 974	1 907 462	1 985 069
Pohľadávky voči dcérskej a mat. jed.	0	0	0	0	84 019
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľad. voči spoločníkom, členom a zdr.	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	36 259	30 143	27 551	755	126 480
Iné pohľadávky	260 076	234 395	201 504	190 372	438 355
Finančné účty	657 386	595 763	508 498	605 596	648 469
Peniaze	502 148	411 573	361 502	365 301	417 728
Účty v bankách	155 238	184 190	146 996	240 295	230 741
Účty v bank. s dobou viazanosti >1 rok	0	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok	0	0	0	0	0
Obstarávaný krátk. finančný majetok	0	0	0	0	0
Casové rozlíšenie	111 671	100 079	109 648	54 453	67 215
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0	0	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé	70 279	55 374	57 816	53 371	54 264
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0	0	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	41 392	44 705	51 832	1 082	12 951

	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
PASÍVA CELKOM	12 935 983	12 933 287	12 102 435	12 806 634	13 921 468
Vlastné imanie	1 739 685	2 115 537	2 368 656	2 806 211	2 786 904
Základné imanie	44 000	44 000	44 000	44 000	44 000
Základné imanie	44 000	44 000	44 000	44 000	44 000
Vlastné akcie a vlastné obch. podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy	49 552	49 552	49 552	49 552	49 552
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	49 552	49 552	49 552	49 552	49 552
Zákonný rezerv. fond z kapit. vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia maj. a záv.	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely pri zlúčení, splyn. a rozd.	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	4 315	4 315	4 400	4 400	4 400
Zákonný rezervný fond	4 315	4 315	4 400	4 400	4 400
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatútne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia min. rokov	1 469 559	1 581 818	1 894 742	2 149 829	2 677 556
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 469 559	1 581 818	1 894 742	2 149 829	2 677 556
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia po zdanení	172 259	435 852	375 962	558 430	11 396
Závazky	11 178 680	10 802 204	9 707 869	9 988 405	11 084 219
Rezervy	192 728	195 028	220 992	254 580	309 662
Rezervy zákonné dlhodobé	0	0	0	0	0
Rezervy zákonné krátkodobé	178 313	195 028	220 992	254 580	309 662
Ostatné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy	14 415	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky	150 214	110 631	99 015	135 007	264 111
Dlhodobé záväzky z obchod. styku	0	0	0	0	0
Dlhodobé nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Dl. záväzky voči dcérskej a mat. jed.	0	0	0	0	0
Ostatné dl. záväzky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddávky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	16 458	21 115	22 590	20 417	13 744
Ostatné dlhodobé záväzky	111 950	83 117	61 294	105 824	233 516
Odložený daňový záväzok	21 806	6 399	15 131	8 766	16 851
Krátkodobé záväzky	7 083 884	6 550 943	5 951 972	6 457 700	7 358 634
Záväzky z obchodného styku	5 976 279	5 507 840	4 867 881	5 123 681	5 132 963
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	36 532	0
Záväzky voči dcérskej a materskej jed.	0	0	0	0	522 811
Ostatné záväzky v rámci konsolid. celku	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	683 448	603 671	726 278	836 600	866 600
Záväzky voči zamestnancom	202 286	204 005	193 395	221 062	273 179
Záväzky zo sociálneho poistenia	130 082	131 280	122 384	142 388	178 062
Daňové záväzky a dotácie	89 618	102 209	40 004	95 012	181 518
Ostatné záväzky	2 171	1 938	2 030	2 425	203 501
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0	0	0
Bankové úvery	3 751 854	3 945 602	3 435 890	3 141 118	3 151 812
Bankové úvery dlhodobé	1 433 535	1 325 960	437 299	437 042	466 100
Bežné bankové úvery	2 318 319	2 619 642	2 998 591	2 704 076	2 685 712
Časové rozlíšenie	17 618	15 546	25 910	12 018	50 345
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0	0	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	16 853	15 546	25 910	11 982	50 037
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0	0	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	765	0	0	36	308

