

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: PTAVA Chlmec, s.r.o.
Sídlo: Chemlonská 1, 066 01 Humenné

Spoločnosť PTAVA Chlmec, s.r.o., bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 17.12.2002 podľa § 105 a násl. ustanovení zákona č. 513/91 Zb. v znení neskorších zmien a doplnkov a do Obchodného registra vedeného Okresným súdom Prešov bola zapísaná 14.4.2003 do oddielu Sro, vložka číslo 14087/P.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

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

- poľnohospodárska výroba a podnikanie v lesníctve, vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych a lesných výrobkov na účely spracovania a ďalšieho predaja
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním dodatkových služieb

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti PTAVA Chlmec, s.r.o. k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Rozhodnutím jediného spoločníka obchodnej spoločnosti, zo dňa 18. novembra 2019 bola schválená účtovná závierka za rok 2018 a zaúčtovanie zisku dosiahnutého za rok 2018 vo výške 6 535,95 EUR na účet nerozdeleného zisku.

V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2019.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola uložená do Registra účtovných závierok.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti v účtovnom období

Štatutárny orgán:

Konateľ spoločnosti: **Ing. Vladimír Skoupil**

C. INFORMÁCIE O ŠTRUKTÚRE SPOLOČNÍKOV, AKCIONÁROV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Štruktúra spoločníkov, akcionárov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
MOF INVEST, a.s.	6 640	100,00%	100,00%	
Spolu	6 640	100,00%	100,00%	0,00%

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

1. Konsolidované účtovné závierky podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom

a) Podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov

Obchodné meno: MOF HOLDING, a.s.
Sídlo: Chemlonská 1
066 01 Humenné
Miesto uloženia KÚZ: OR Bratislava

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je EURO.

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

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov. Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

b) Finančný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Finančný majetok je ocenený v reálnych hodnotách.

c) Pohľadávky

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

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

e) 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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

f) Daň z príjmov

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

Platná sadzba dane z príjmov v roku 2019 je 21% (v roku 2018: 21%).

g) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti (na plochu a užívanú výmeru a VDJ) sa účtujú priamo do tržieb.

h) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú 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.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý hmotný majetok /DLHM/

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

Spoločnosť vedie aj kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku v obstarávacej cene nižšej ako 1 700 EUR.

Do kategórie dlhodobého majetku spadá aj základné stádo hospodárskych zvierat, ktoré je obstarávané nákupom alebo aktiváciou, t.j. preradením z vlastného chovu. Toto sa účtuje bez ohľadu na obstarávaciu cenu.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
OS 1 - Základné stádo HD, poľnohosp.stroje a zariadenia, dopavné prostriedky	4	lineárna	25,00
OS 2 - Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,66
OS 5 - Budovy poľnohospodárske, haly, stavby	20	lineárna	5,00

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 500,- € a nižšia (okrem základného stáda a pozemkov), spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

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

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

- jednorázovo priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. ostatné služby).

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

a) Prehľad o pohybe majetku

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	81 267	24 397	124 473	0	17 330	1 639	50 600	299 706
Prírastky	62 291				10 105		11 146	83 542
Úbytky	0				6 303		60 435	66 738
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	143 558	24 397	124 473	0	21 132	1 639	1 311	316 510
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 912	121 036	0	5 398	0	0	138 346
Prírastky		805	3 437		8 749			12 991
Úbytky			0		6 303			6 303
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 717	124 473	0	7 844	0	0	145 034
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	81 267	12 485	3 437	0	11 932	1 639	50 600	161 360
Stav na konci účtovného obdobia	143 558	11 680	0	0	13 288	1 639	1 311	171 476

2. Finančný majetok

Spoločnosť evidovala dlhodobý finančný majetok vo výške 69 353 €, ako nepeňažný vklad spoločníka do spoločnosti MOF AGRO s.r.o., ktorý však tento rok na základe zmluvy previedla na spoločnosť MOF INVEST a.s.

3. Zásoby

Spoločnosť eviduje na zásobách výroby a to maštal'ný hnoj vo výške 1 638 €, zvieratá kategóriu mladý chovný HD v hodnote 15 102 € a vysokoteľné jalovice v hodnote 1 538 €. Opravná položka k zásobám nebola tvorená.

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Opravné položky k pohľadávkam neboli tvorené, nakoľko spoločnosť nemá pohľadávky s dlhšou dobou po lehote splatnosti u ktorých by bolo riziko, že nebudú zaplatené.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	8 387	0	8 387
Iné pohľadávky	77	0	77
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 464	0	8 464

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 464	41 036
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 464	41 036
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

5. Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr.predch. účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	37	337
Bežné bankové účty	16 329	18 058
Finančné účty celkom	16 366	18 395
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je vo výške 6 640 €. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu. Podiel jednotlivých spoločníkov na základom imaní je uvedený v časti C.

Spoločnosť neevviduje k 31. decembru 2019 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti K.

b) Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Rozhodnutím jediného spoločníka, zo dňa 18.11.2019, bol účtovný zisk dosiahnutý za rok 2018 vo výške 6 536 € rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	6 536
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	6 536
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	

2. Závazky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné dlhodobé záväzky	136 351	0	136 351
Dlhodobé záväzky spolu	136 351	0	136 351
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	47 597	9 444	57 041
Nevyfakturované dodávky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci kons.celku			0
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Závazky voči zamestnancom			0
Sociálne poistenie			0
Daňové záväzky a dotácie			0
Ostatné krátkodobé záväzky		5 361	5 361
Krátkodobé záväzky spolu	47 597	14 805	62 402

b) Závázky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti	14 805	46 701
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	47 597	62 595
Krátkodobé záväzky spolu	62 402	109 296
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	136 351	172 844
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	136 351	172 844

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť realizovala svoje výrobky v rámci Slovenskej republiky a Poľska.

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	12 859	19 415	34 533	34 666	47 392	54 081
PL	5 652	3 641			5 652	3 641
Spolu	18 511	23 056	34 533	34 666	53 044	57 722

Tržby za vlastné výrobky sú z predaja zvierat a výrobkov RV. Vysoký podiel tržieb z predaja služieb pozostáva z fakturácie traktorových prác pre cudzích.

2. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky	18 511	23 056
Tržba z predaj služieb	34 533	34 666
Tržby z predaja základného stáda	3 701	17 051
Čistý obrat celkom	56 745	74 773

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Prehľad nákladov na výrobnú spotrebu

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov na výrobnú spotrebu je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť nákupu	Materiál a energie		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	27 958	37 584	46 170	56 611	74 128	94 195
						0
Spolu	27 958	37 584	46 170	56 611	74 128	94 195

Najvýznamnejšiu položku v spotrebe materiálu predstavuje nákup krmiva pre zvieratá a v službách činnosti súvisiace so starostlivosťou o zvieratá, hospodárske budovy, dvory a nájom maštali.

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

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2019.

K. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	332	0	0	0	332
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	42 546	0	0	6 536	49 082
Neuhrazená strata minulých rokov	-29 761	0	0	0	-29 761
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	6 536	-10 462	0	-6 536	-10 462
Vlastné imanie spolu	26 293	-10 462	0	0	15 831

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	332	0	0	0	332
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	24 282	0	0	18 264	42 546
Neuhrazená strata minulých rokov	-29 761	0	0	0	-29 761
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	18 264	6 536	0	-18 264	6 536
Vlastné imanie spolu	19 757	6 536	0	0	26 293

Základné imanie a rezervný fond sa v priebehu účtovného obdobia roku 2019 nezvýšilo.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške (- 10 462 EUR) rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov.