

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky**

COSMOS TRADING s. r. o.

Nad traťou 26, 060 01 Kežmarok

Dátum založenia : 2.7.1993

Dátum vzniku : 2.7.1993

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- nákladná cestná doprava
- výroba výrobkov z papiera
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4
- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne
- opravy automobilov
- prenájom hnuteľného majetku
- prenájom nehnuteľného majetku so službami
- sprostredkovanie obchodu
- činnosť v oblasti nehnuteľností
- pomocné stavebné práce
- maliarske a natieračské práce
- mechanické úpravy
- výroba drevených obalov
- výroba výrobkov z plastických hmôt
- prenájom automobilov
- umývanie automobilov
- nákup a predaj spotrebného tovaru, priemyselného tovaru, elektro tovaru, potravín, ovocia a zeleniny, textilu, obuvi, drogérie, tabakových výrobkov, novín a časopisov, pohonných hmôt, mazadiel, olejov, súčiastok, pneumatík, ojazdených a nových automobilov
- maloobchod a veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie dopravy a výroby v rozsahu voľných živností
- leasing spojený s financovaním
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľných živností
- skladovacie služby
- faktoring a forfaiting
- odťahová služba

c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	107	167
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	84	163
počet vedúcich zamestnancov	3	3

d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Spoločnosť nie je neobmedzené ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená riadnym valným zhromaždením spoločnosti dňa 17.7.2019.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU, AK JE ÚČTOVNÁ JEDNOTKA JEHO SÚČASŤOU

Konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosť k 31. decembru 2019 nezostavuje.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Ďalšie informácie o účtovnej jednotke sú rozpísané v nasledujúcich častiach.

E. INFORMÁCIE A ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

b) Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**Dlhodobý hmotný a nehmotný investičný majetok**

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, školenie pracovníkov a pod.).

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

<i>Druh majetku</i>	<i>Predpokladaná doba používania v rokoch</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Software	4 / 5 rokov	rovnomerná
Stavby	12 / 20 / 40 rokov	rovnomerná
Samostatné hnutelné veci – stroje a zariadenia	4 / 6 / 8 rokov	rovnomerná
Dopravné prostriedky:		
- Osobné	4 roky, leasing	
- Nákladné (ťahače)	4 roky, leasing	
- Prívesy, návesy	4 / 6 rokov, leasing	rovnomerná

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona 431/2002, dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného investičného majetku sa rovnajú.

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania.

Cenné papiere

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Nakupované zásoby

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚT I, _1. 2. spôsobom A účtovania zásob.

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (cena obstarania prepravy).

Náklady súvisiace s obstaraním zásob sa pri prijíme na sklad rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby (účet 112).

Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov - spotreba materiálu na téglíky (501) pri použití váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou výrobou podnik oceňoval vlastnými nákladmi podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení:

- priame náklady,
- nepriame náklady.

Peňažné prostriedky a ceniny

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

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.

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.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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.

Odložené dane

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

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

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.

Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

Cudzia mena

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Výnosy

Tržby sa časovo rozlišujú v závislosti od toho, počas akého obdobia bola služba poskytnutá. Tržby z prepravných služieb sa zúčtujú do výkazu ziskov a strát po poskytnutí služby. Tržby za poskytnuté služby neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

F. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. 1.2019 do 31.12.2019 a za porovnávacie obdobie sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 337						11 337
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		11 337						11 337
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 337						11 337
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		11 337						11 337
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2 Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 337						11 337
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		11 337						11 337
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 337						11 337
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		11 337						11 337
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 3 Dlhodobý hmotný majetok

	Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 680 917	1 671 099	7 166 598				-	-	10 518 614
Prírastky		82 760	742 476				12 470	30 771	868 476
Úbytky			632 533						632 533
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 680 917	1 753 859	7 276 541				12 470	30 771	10 723 787
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	492 605	5 119 492						5 612 097
Prírastky		70 857	950 848						1 021 705
Úbytky		-	632 533						632 533
Stav na konci účtovného obdobia	-	563 462	5 437 807						6 001 269
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 680 917	1 178 494	2 047 105				-	-	4 906 517
Stav na konci účtovného obdobia	1 680 917	1 190 397	1 838 734				12 470	30 771	4 722 518

Tabuľka č. 4 Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 604 017	1 606 106	7 607 926						10 818 049
Prírastky	76 900	64 993	747 970						889 863
Úbytky			1 189 299						1 189 299
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 680 917	1 671 099	7 166 598						10 518 614
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	424 635	5 188 821						5 613 456
Prírastky		67 970	1 119 970						1 187 940
Úbytky			1 189 299						1 189 299
Stav na konci účtovného obdobia	-	492 605	5 119 492						5 612 097
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 680 917	1 181 471	2 419 106						5 281 494
Stav na konci účtovného obdobia	1 680 917	1 178 494	2 047 105						4 906 517

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku:

Tabuľka č. 1

Predmet poistenia	Poistné nebezpečenstvo	Poist'ovňa	Poistná suma v EUR
Súbor nehnuteľného majetku	Škoda na majetku	ČSOB poisťovňa	7 533 639
Povinné zmluvné poistenie vozidiel	Škoda na majetku a zdraví	Generali	Limit 5 000 000,- Eur – škoda na zdraví, limit 1 000 000,- Eur – škoda na majetku
Havarijné poistenie vozidiel	Škoda na majetku	ČSOB poisťovňa	7 826 439
Preprava tovaru - zahraničie	Škoda na majetku	ČSOB poisťovňa	150 000
Preprava tovaru - tuzemsko	Škoda na majetku	ČSOB poisťovňa	4 239 000

c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Tabuľka č. 1 Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Tabuľka č. 2 Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 685 841
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Spoločnosť je ručiteľom v úvere dlžníka – spol. AGRO TAMI, a. s. – Zmluva o účelovom úvere č. 0864/17/08743 zo dňa 9.8.2017.

d) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

e) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

f) Charakteristika Goodwillu

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

g) Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 - Opravná položka k nadobudnutému majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

Tabuľka č. 1 Dlhodobý finančný majetok

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 dlhodobého o finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Tabuľka č. 2 Dlhodobý finančný majetok

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota dlhodobého o finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

j) **Obstarávacia cena zložiek dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy:**

Tabuľka č. 1 Dlhodobý finančný majetok – bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Tabuľka č. 2 Dlhodobý finančný majetok – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a podiely d	Pôžičky ÚJ v kons. celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok g	Obstarávaný DFM h	Poskytnuté preddavky na DFM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Tabuľka č. 3 Dlhové cenné papiere

Dlhové CP držané do splatnosti a	Druh CP b	Stav na začiatku účtovného obdobia c	Zvýšenie hodnoty d	Zníženie hodnoty e	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období f	Stav na konci účtovného obdobia g
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane						
Do splatnosti od jedného						

roka do troch rokov vrátane						
o splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x					

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Tabuľka č. 3 Dlhodobé pôžičky

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
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	4 682 800	1 150 000	380 000		5 452 800
Dlhodobé pôžičky spolu	4 682 800	1 150 000	380 000		5 452 800

k) Štruktúra opravných položiek k dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy
Spoločnosť nemá k dlhodobému finančnému majetku vytvorené opravné položky.

l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

m) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania
Spoločnosť neeviduje oceňovací rozdiel z precenenia finančného majetku k 31.12.2019.

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie		
Počiatočný stav k 1.1.2019	Oceňovací rozdiel	Konečný stav k 31.12.2019
	0	0

Tabuľka č. 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Počiatočný stav k 1.1.2018	Oceňovací rozdiel	Konečný stav k 31.12.2018
0	0	0

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

o) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy

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	1 320	-		509	811
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	1 320	-		509	811

Spoločnosť vlastní zásoby plastového materiálu, ktorý v minulosti používala na výrobu plastových téglíkov. Vzhľadom na to, že výroba plastových téglíkov bola ukončená, materiál sa stal nepoužiteľným. Uvedený materiál je zároveň veľmi ťažko predajný, preto v roku 2018 pristúpila k vytvoreniu opravnej položky vo výške 100% z hodnoty materiálu. V roku 2019 sa jej podarilo časť materiálu predať, preto pristúpila k úprave hodnoty opravnej položky a znížila ju o sumu 509,33 Eur. Zostatkovú časť opravnej položky ponechala, pretože riziko nepredajnosti materiálu stále trvá.

Tabuľka č. 2

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- p) **Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Tabuľka č. 1

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	

- q) **Prehľad o zákazkovej výrobe**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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			

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované 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 nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj			
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č. 4

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

r) Opravné položky k pohľadávkam

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 1

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP / OP prevzaté zlúčením 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	113 497	226 925	14 030	12 346	314 046
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	113 497	226 925	14 030	12 346	314 046

s) **Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti:**

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	60 823		60 823
Dlhodobé pohľadávky spolu	60 823		60 823
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 077 479	1 278 647	2 356 126
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	5 464 396	-	5 464 396
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 541 874	1 278 647	7 820 522

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 278 647	611 194
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 541 874	6 188 960
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 820 522	6 800 154
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	60 823	68 119
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	60 823	68 119

t) Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

u) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Tabuľka č. 1

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		

v) Odložená daňová pohľadávka

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	59 671	46 308
odpočítateľné	59 671	46 308
zdaniteľné	59 671	46 308
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 152	1 441
odpočítateľné	1 152	1 441
zdaniteľné	1 152	1 441
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	60 823	68 119
Uplatnená daňová pohľadávka	7 296	225
Zaúčtovaná ako náklad	7 296	
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	
Odložený daňový záväzok	-	
Zmena odloženého daňového záväzku	-	
Zaúčtovaná ako náklad	-	
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	
Iné	-	

w) Významné položky krátkodobého finančního majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	13 971	20 648
Bežné bankové účty	786 395	1 310 930
Bankové účty termínované (overnight)	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	800 366	1 331 578

Tabuľka č. 2

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Krátkodobý finančný majetok a	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
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

y) Krátkodobý finančný majetok, ku ktorému sa zriadilo záložné právo, alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

z) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Krátkodobý finančný majetok a	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-) b	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia c	Vplyv ocenenia na vlastné imanie d
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

aa) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	1 169 562	1 372 738
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	266 272	247 302
Časové rozlíšenie leasingov	286	87
Poistenie	60 402	57 285
Ostatné	205 584	189 930
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	14 420	11 651
Príjmy za poistné plnenia	12 510	7 963
Ostatné	1 911	3 688

bb) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu - u prenajímateľa

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Údaje o vlastnom imaní**

Údaje o vlastnom imaní sú rozpracované aj v časti P.

Základné imanie

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
a	absolútne b	v % c	d	e
Ing. Mikuláš Bobák, CSc.	3 416,- Eur	10,00%	10,00%	
BOFIN a.s.	14 061,- Eur	45,00%	45,00%	
COSMOS TRANSPORT a.s.	14 061,- Eur	45,00%	45,00%	
Spolu	31 538,- Eur	100,00%	100,00%	

Prehľad o zisku a strate

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	15 864
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	251 999
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	15 864
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	267 863

Tabuľka č. 2

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku s označením

Prehľad o rezervách za bežné a porovnateľné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1 Bežné účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	88 466	93 296	88 466		93 296
Rezerva na audit	-	-	-	-	-
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	88 466	93 296	88 466	-	93 296

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	93 296	95 841	93 296	-	95 841
Rezerva na audit	-	2 500	-	-	2 500
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	93 296	93 341	93 296	-	93 341

- c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti
d) Výška záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	11 742	44 178
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	11 742	44 178
Krátkodobé záväzky spolu	5 235 274	5 211 535
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 375 407	4 339 539
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	4 375 407	4 339 539

- e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

- f) Spôsob vzniku odloženého záväzku

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v časti F. v bode v)

- g) Záväzky zo sociálneho fondu

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 834	4 661
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 967	8 867
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu (zo zlúčených spoločností)	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 967	8 867
Čerpanie sociálneho fondu	6 916	7 694
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 886	5 834

h) Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

i) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci:

Tabuľka č. 1 Bankové úvery

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver do 5 rokov	EUR				
Komerčný úver do 5 rokov	EUR				
Krátkodobé bankové úvery					
Investičný úver do 5 rokov	EUR				
Komerčný úver do 5 rokov	EUR		-	-	

Tabuľka č. 2 Pôžičky a finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
AGRINV	EUR	8%	31.7.2025	2 447 917	2 260 312
Krátkodobé pôžičky					
COSMOS TRANSPORT, a.s.	EUR	6%	31.12.2020	2 793 789	2 493 789
COSMOS TRANSPORT, a.s.	EUR	Bezúročné	31.12.2020	750 000	750 000
Wagon Trading, s.r.o.	EUR	6%	31.12.2020	330 000	405 000
Krátkodobé finančné výpomoci					

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	113	33
Bankové poplatky	33	33
Poistné	80	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Časové rozlíšenie odpisov		

k) Významné položky derivátov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č. 2

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

I) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

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

m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu - u nájomcu:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane F	viac ako päť rokov g
Istina		545 521		512 705		
Finančný náklad		4 621		4 415		
Spolu		550 142		517 120		

H. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM VO VÝNOSOCH

a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu a	Preprava tovaru		Prenájom reklamných plôch, dopr. prostriedkov a nehnuteľností		Ostatné služby a predaj tovaru a výrobkov	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie g	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Tržby	4 713 609	4 356 384	674 011	499 670	983 665	2 483 272
Spolu						

b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	5 364	6 087	15 997	- 724	- 9 910
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

d) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti

e) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

f) Mimoriadne výnosy týkajúce sa bežného obdobia a týkajúce sa minulých období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	71 885	116 032
Tržba z predaja DHM	71 885	116 032
Finančné výnosy, z toho:	-	-
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-
Mimoriadne výnosy, z toho:		

g) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom (§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve je uvedený v nasledujúcom prehľade

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	122 475	168 239
Tržby z predaja služieb	6 170 428	7 339 325
Tržby za tovar	78 382	56 981
Výnosy zo zákazky		-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	- 0	174 245
Čistý obrat celkom	6 371 285	7 564 544

I. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM V NÁKLADOCH

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 906 953	2 426 763
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 500</i>	<i>1 500</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 500	1 500
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 904 453	1 816 715
Opravy áut a strojov	315 620	225 968
Prepravné	29 705	29 908
Prenájom hnutel'ného a nehnuteľného majetku	269 062	1 403 911
Stráženie objektov	95 985	79 203
Reklama a inzercia	-	301
Mýtné	415 285	399 025
Telefónne poplatky	5 534	8 574
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	796 578	263 984
Poistenie majetku	660 983	119 162
Predaj majetku	54 015	28 785

Manká a škody	2 447	5 023
Tvorba opravnej položky	165	686
Odpis pohľadávky	166	30 370
Daň z motorových vozidiel	78 802	79 958
Finančné náklady, z toho:	896	1 128
Kurzové straty, z toho:	896	1 128
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	896	1 128
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	374 186	343 436
Bankové poplatky	4 185	4 742
Úroky z pôžičiek	365 380	334 279
Úroky z finančného leasingu	4 621	4 415
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	127 976	x	x	34 620	x	x
teoretická daň	x	26 875	21%	x	7 270	21%
Daňovo neuznané náklady	335 900	70 539	21%	136 314	28 626	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-53 510	-11 237	21%	-51 843	-10 887	21%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-	-		-	-	
Zmena sadzby dane	-	-		-	-	
Iné						
Spolu	410 366	86 177	21%	119 091	25 009	21%
Splatná daň z príjmov	x	86 177	21%	x	25 009	21%
Odložená daň z príjmov	x	7 296	21%	x	-6 253	21%
Celková daň z príjmov	x			x		

Tabuľka č. 2

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

K. INFORMÁCIE K ÚDAJOM NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, pohľadávok a záväzkov z opcií, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky	89 483	77 137
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

L. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- a) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne; takýmito podmienenými záväzkami sú:

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

2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože

2a. nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo

2b. výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

- b) opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a) voči spriazneným osobám, ktorými sú**
1. právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou alebo právnické osoby, ktoré sú spoločne s účtovnou jednotkou vo vzťahu k inej účtovnej jednotke dcérskymi účtovnými jednotkami,
 2. právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
 3. fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,
 4. zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
 5. právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv, a to aj sprostredkované,
 6. osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
 7. osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
 8. osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá,
- [Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku](#)
- c) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie; informácie o možnom majetku sa neuvádzajú len, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov nepravdepodobné.**

[Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku](#)

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

Príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Súčasným členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky neboli poskytnuté žiadne príjmy, odmeny, peňažné preddavky, úvery ani záruky.

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	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		
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

--	--	--	--

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

N. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

účet	druh transakcie	spriaznená osoba	suma obratu v bežnom účtovnom období	suma obratu v predchádzajúcom účtovnom období
602	výnosy z predaja služieb	AGRO TAMI, a.s.	1 006 215	1 731 732
601,604,642,648	výnosy z predaja zásob materiálu, výrobkov a tovaru	AGRO TAMI, a.s.	87 012	95 286
662100	úvery a pôžičky	AGRO TAMI, a.s.	192 419	112 241
602	výnosy z predaja služieb	Calvatis, s.r.o.	3 343	3 129
602, 648	výnosy z predaja služieb, ostatné výnosy	Cargofleet s.r.o.	42 489	77 872
662100	úvery a pôžičky	CServis, s.r.o.	69 528	69 528
602	výnosy z predaja služieb	IKA TRANS s.r.o.	14 076	16 922
662100	úvery a pôžičky	IKA TRANS s.r.o.	6 000	6 000
602	výnosy z predaja služieb	Mäsokombinát NORD SVIT, s.r.o.	133 663	131 299
601,604,642	výnosy z predaja zásob materiálu, výrobkov a tovaru	Mäsokombinát NORD SVIT, s.r.o.	4 178	5 009
662100	úvery a pôžičky	Mäsokombinát NORD SVIT, s.r.o.	59 533	96 515
602	výnosy z predaja služieb	Syráreň Havran a.s.	98 081	69 988
602	výnosy z predaja služieb	Tatranská mlékárna-Bohemia	9 353	9 345
602	výnosy z predaja služieb	Tatranská mliekareň a.s.	3 498 175	3 825 985
601,604,645	výnosy z predaja zásob materiálu, výrobkov a tovaru	Tatranská mliekareň a.s.	103 104	105 886
662100	úvery a pôžičky	Tatranská mliekareň a.s.	18 964	17 030
641	výnosy z predaja majetku	Tatranská mliekareň a.s.	500	-
			5 346 633	6 373 768

a) zoznam obchodov, neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami uvedenými v časti L. písm. b) a to:

1. druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transféry, know-how, úver, pôžička, výpomoc, záruka,
2. významná charakteristika obchodu, a to najmä hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou, informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou a informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane okrem informácií o týchto obchodoch, ktoré sa v súlade s požiadavkami na uvádzané informácie podľa § 3 ods. 1 uvádzajú samostatne,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

P. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	31 538				31 538
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	663				663
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	11 549				11 549
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	636 995				636 995
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 471 811	15 864	251 999		4 235 677
Neuhradená strata minulých rokov (2010-2014)	- 251 999		251 999		
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	15 864	34 503	15 864		34 503
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Pre suny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	31 538				31 538
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	663				663
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	11 549				11 549
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	636 995				636 995
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 256 742	215 069			4 471 811 ⁴
Neuhradená strata minulých rokov	- 251 999				- 251 999
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	215 069		199 205		15 864
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Oznac.	T E X T	R	BO
	PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI	1	
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	2	127 976
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok	3	1 450 592
A.1.1.	Odpisy DNHM (+)	4	967 690
A.1.2.	Zostatková hodnota DNHM účtovaná do majetku /nie predaj/ (+)	5	
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+)	6	
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých a krátkodobých rezerv (+/-)	7	2 545
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	8	212 895
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia (+/-)	9	182 166
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	10	
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	11	370 001
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	12	-346 444
A.1.10.	Kurzový zisk k peňažným prostriedkom a ekvivalentom ku dňu záv. (-)	13	16
A.1.11.	Kurzová strata k peňažným prostriedkom a ekvivalentom ku dňu záv. (+)	14	896
A.1.12.	Zostatková hodnota predaného majetku	15	60 826
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	16	
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu	17	-1 018 456
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	18	-1 032 714
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	19	23 739
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	20	-9 481
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého fin. majetku s výnimkou (-/+)	21	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti mimo osobitne uvádzaných	22	560 112
A.3.	Úroky prijaté (+) mimo B	23	346 444
A.4.	Úroky zaplatené (-) mimo C	24	-370 001
A.5.	Prijaté na dividendy a podiely na zisku (+) mimo B	25	0
A.6.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-) mimo C	26	0
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	27	536 555
A.7.	Výdavky na daň z príjmov vzťahujúca sa na prev.činnosť (-/+)	28	-86 177
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť (+)	29	
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť (-)	30	
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	31	450 378
	PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI	32	
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	53	-844 517
	PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI	54	
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	55	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	56	
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania (+)	57	

C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	58	
C.1.4.	Príjmy (nárast) VI (+)	59	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie vlastných akcií a obchodných podielov (-)	60	
C.1.6.	Výdavky so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	61	
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)	62	
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov (-)	63	
C.2.	Peňažné toky z dlhodobých záväzkov a krátk.záväzkov z fin.činnosti	64	-136 161
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	65	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	66	0
C.2.3.	Príjmy z úverov (+)	67	0
C.2.4.	Výdaje na splácanie úverov (-)	68	-172 029
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	69	32 816
C.2.6.	Výdaje na splácanie pôžičiek (-)	70	
C.2.7.	Výdaje na úhradu záväzkov z používania majetku (-)	71	
C.2.8.	Výdaje na úhradu záväzkov za prenájom súboru vecí (-)	72	
C.2.9.	Príjmy z ostatných záväzkov	73	3 052
C.2.10.	Výdaje na ostatné pohľadávky	74	0
C.3.	Úroky zaplatené (-) s výnimkou A.4.	75	
C.4.	Vyplatené dividendy a podiely na zisku (+) mimo A.6	76	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi (-) mimo B.14	77	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi (+) mimo B.15	78	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov vzťahujúca sa na fin.činnosť (-/+)	79	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na fin.činnosť (+)	80	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na fin.činnosť (-)	81	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	82	-136 161
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov	83	-530 300
E.	Stav pen. prostriedkov a ekvivalentov na začiatku obdobia	84	1 331 578
F.	Zostatok pen. prostriedkov a ekv. na konci obdobia pred zohľ. G	85	801 278
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekviv. ku dňu záv. (+/-)	86	-912
H.	Zostatok pen. prostriedkov a ekvivalentov na konci obdobia	87	800 366
	Kontrolný výpočet	88	-0

S. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

1. (Následné udalosti)

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery.

Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce dopady COVID 19, ale dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potencionálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.