

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

Vločka číslo 11055/P

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

Veľkoobchod a maloobchod potravín 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 neobmedzeným 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 obrát 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 obrát 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 Istrová, 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 Michal	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

d. spoločnosť má spriaznené a závislé osoby

NIE

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 priradení 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 základne dodržiava 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 vyrobený 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 obstarávacía 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 obstarávacía 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

☐ ANO

Odpisovať sa začína:

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

☐ NIE

prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

☐ ANO

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía 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

☐ ANO

☐ ANO

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)

☐ NIE

prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

☐ ANO

Firma odpisuje každý obstaraný DHM ktorého obstarávacía cena je 5 - 1700 EUR s dobou použiteľnosti nad 1 rok lineárne počas 4 rokov. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía 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 podielky

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

d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (do, prepravu, poisťné, 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. Čista 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 - Úč pre tento bod nemá nálež

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

f) Zákazková výstavba nehnuteľností - Úč pre tento bod nemá nálež

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 cenniny

Peňažné prostriedky a cenniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou 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 vzniká z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické účinky. 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 požičky -Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťňích 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 poisťňích fondov, platená ročná dovolenka a platená náhrada pri dočasnej práceneschopnosti, od; bonusy a ostatné nepeňažné požičky
m) Splátná 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 preddávky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddávky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

n) Lízing operatívny - ÚJ pre tento bod nemá náplň

Finančný lízing (s kúpou opciou). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazujú 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 prenájatému 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 tarchu účtu 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 vykázanou v súvahu a ich daňovou základňou.

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

q) Transférové oceňovanie

V spoločnosti je vypracované 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 povinností 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 rozpočítajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účet. Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do

t) Prenájom (finančný lízing)

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 vykazujú ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Prijaté majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na tarchu 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 prenájatému 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 tarchu účtu 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 miena

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 prirasku cudzej meny nakúpanej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia miena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny 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 preddávok) 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. Prijaté a poskytnuté preddávky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú. Prijaté a poskytnuté preddávky v cudzej mene na účt 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

ÚJ 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	Oceň- teľné 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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oce- niteľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnutá preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	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 licencie 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
Oprávky									
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	5324871
Stav na konci účtovného obdobia	184652	3373732	1633221	0	0	508527	23468	16440	5740041

Tabuľka č. 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné věci a súbory hnutelných věcí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predávky 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	110827	624532	0	0	6030	743420	263682	1758272
Úbytky	0	0	164754	0	0	0	735190	263662	1163806
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	184652	5221151	4537789	0	0	606674	25435	0	10595700
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1418446	3182030	0	0	184925			4783402
Prírastky		244740	377499	0	0	30142			652382
Úbytky		0	164754	0	0	0			164754
Presuny									
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									
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	5324870

Komentár

Navyšenie Samost. Hnut. Veci je predovšetkým z dôvodu vybavenia nových predajní odpisovaným majetkom (mráz. a chlad. boxy, počítače, pokladne...), ďalej obnova vozového parku.

Navyšenie Budovy je v dôsledku technického zhodnotenia stádu.

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	607 170 + 3216
Budova veľkoobchod, sklad + pozemok Ľubotice	2 343 417 + 69 700
Budova predajne Stropkov, pozemok	192 557
Budova predajne Vojčica + 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 + 3228
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 podielovou časťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	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	Úbity v bankách s dobou viazanosti dlhovou ako jeden rok	Poskytnuté pred-dávky 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
Úbity										0	0	0
Presuny										0	0	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	0
Prírastky										0	0	0
Úbity												0
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	0	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 (U)	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	Ošetrovaný 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
Úbytky												0
Presuny												
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												
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.

6. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku	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 výkonu vplyvu v inej ÚJ					
					0
DFM spolu	x	x	x	x	229 842

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 obdobla	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobla
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 obdobla	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobla
a	b	c	d	e	f
	0				0
Do splatnosti viac ako päť rokov					0
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				
Dlhodobé pôžičky spolu	0	0	0	0	0

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyraďenie 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 preddávky 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

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 vyrazenia 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			

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

Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účetné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účetného 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 účetné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľností určenej na predaj až do konca bežného účetného 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 účetné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľností určenej na predaj až do konca bežného účetného 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

17. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záloží 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					0
Krátkodobý finančný majetok spolu					
Komentár					

Úč 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					

Úč 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 prevezených 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			prevezené 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. Úč pre tento bod nemá nárok.

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
danešená reklamácia	11 410	

Komentár

23. Informácie k prílohe č. 3 časti F, o majetku prenájom 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	528 430
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	30 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	558 430
Spolu	

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	0
Spolu	

Komentár

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

Tabuľka č. 1

25. Informácie k prílohe č. 3 časti G. 3. rezervácií

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné / Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	Stav na začiatku účtovného obdobia		Tvorba		Použitie		Zrušenie		Stav na konci účtovného obdobia		
	a	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
navyftakturované dodávky energie											
navyftakturované neskladovateľné dodávky											
navyftakturované dodávky služieb										309 662	254 580
navyftorpané dovolenky, prémie	254580			266924		211843					
odstupné											
provízie obchodným zástupcom											
úroky z omeškania											
nezmŕuvné 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 prevažne dlhmi DD častí úverov a DD častí 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:		
odpočítateľné	114101	117350
zdaniteľné	114101	117350
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	33857	33128
zdaniteľné	33857	33128
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložené daňové pohľadávky		
Uplatnená daňová pohľadávka		6957
Zaučítovaná ako náklad		
Zaučítovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	16851	
Zaučítovaná ako náklad	8086	
Zaučítovaná do vlastného imania	8086	
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 farchu 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	Splätnosť

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	
					2665712	2704077
Bežné bankové úvery					912268	
KTK UNICREDIT	EUR	EURIBOR+2,35%	30.9.2020		980883	
KTK SLSP	EUR	EURIBOR+2,25%	30.11.2019		592161	
KTK VUB	EUR	EURIBOR+2,1%	13.5.2020		120000	
KD časť invest. úveru SLSP	EUR	EURIBOR+2,45%	31.3.2020		80400	
KD časť invest. úveru SLSP	EUR	EURIBOR+2,15%	16.7.2023			

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						130000
Michal	EUR	1		130000		130000
Chovancová	EUR	1				
					0	0
Krátkodobé finančné výpomoci						

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
zučtovanie 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 predaji	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

Zabezpečená položka	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe		
Záväzok 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 prenášanom 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
Isčina	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		Bežné účtovné obdobie		Bežné účtovné obdobie	
	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	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					
Zvieratá					
Spolu				252537	143254
Manka a škody	x	x	x	8625	16162
Reprezentačné	x	x	x	1495	991
Dary	x	x	x		
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
	685 176	486 433
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	115 026	14 559
Tržby z predaja DHM	376 723	289 192
Výnosy z odpisov a postúpených pohľadávok		
Ost.práv.výnosy (energia, poplatky, pokuty a penále, tržby z pred. mater., poisť. udalostí)	193 427	182 682
	14 732	2 408
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		2 408
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 675	2 408
úroky	12 694	0
dividendy CBA		

Komentár

38. Informácie k časti H, prílohy č. 3 o čistom obráte

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	0	0
Tržby za vlastné výrobky	2 414 821	2 317 748
Tržby z predaja služieb	43 459 443	42 042 125
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	115 026	14 559
Výnosy z nehnuteľností na predaj	570 149	500 032
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	46 574 174	44 876 872
Celkové výnosy	45 874 264	44 386 118
Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)		

Komentár

I. Informácie o nákladoch

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1843173	1481736
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie auditorské služby	6500	7265
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Opravy a udržiavanie	1836673	1474471
Nájom	331825	255337
Doprava a reklama	567517	459178
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	514131	759956
osobné náklady	6587431	5386512
odpisy	5485316	4524764
manrá a škody	781938	652520
poistné	252537	143254
Finančné náklady, z toho:	67640	65974
Kurzové straty, z toho:	211043	187478
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	23
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
nákladové úroky		
poplatky za platby kartou	73487	92697
poplatky banka	77075	67838
	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 odložena daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania 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	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:	116346	x	x	775407	x	x
teoretická daň	x	24433	21	x	162835	21
Daňovo neuznané náklady	375085	78768	21	300017	63004	21
Výnosy nepodliehajúce dani	30179	6338	21	11887	2496	21
Vplyv nevykázanaj odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	461253	96863	21	1063537	223343	21
Spolu	x	96863	21	x	223343	21
Splatená daň z príjmov	x	8086		x	-6365	21
Odložené daň z príjmov	x	104949		x	216978	21
Celková daň z príjmov	x			x		

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 opcí 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	40 000	
Z poskytnutých záruk		
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 preddávky						
Nepeňažné preddávky						
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 služba+predaj	71692	77762
	kúpa	1837935	1668325
Madien s.r.o.	poskyt služba	86235	79485
	kúpa+príjate služby	39094	42358
KOVIS TRADE s.r.o.	poskyt služba	4485	3128
IMPOL HOLDING a.s.	poskyt služba	2308	5374
	kúpa+príjate služby	78153	0

Tabuľka č. 2

Dočasná účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce
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

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 podiely 417, 421	4 400	0	0		4 400
Statutárne 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
Neuhrazená 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 obrát 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., zvýšenie 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
Emissné 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 vlastné 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, splynutí 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 - Úč 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) Čenné papiere vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel

Komentár :

(c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

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 prijatej 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 napeňažných 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 vyzdaní 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,

celková suma : 0,00 €

Komentár :

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

0,00 €

(b.1) možná povinnosť, ktorá vzniká 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 vzniká 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 činnosti 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	1 569 230	1 220 133
A.1.1.	Odpisy DNHM a DHM	4	761 938	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	651 888	433 279
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	17	- 232 134	- 653 681
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 hmotného a nehmotného 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	- 1 226 612	- 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.)	62		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov	63	- 703	- 875
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov	64	138 386	- 260 242
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 použitia 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 účt. obd. upravený o kurz. rozdiely	87	648 469	605 596

