

A,

a). Obchodná spoločnosť MILK-AGRO s.r.o. bola založená dňa 20. 12. 1991 a do obchodného registra bola zapísaná 28. 1.1992 na Obchodnom registri Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka 309/P

b). Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti sú:

- výroba a spracovanie mliečnych výrobkov
- obchodná činnosť v rozsahu živnosti voľnej
- reklamná a inzertná činnosť

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	1341	1336
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1363	1350
počet vedúcich zamestnancov	37	37

d). Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

e). Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

f). Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31. 12. 2012 bola schválená valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 11.4.2013.

C. Konsolidované účtovné závierky

Spoločnosť nemá povinnosť zostavenia konsolidovanej ÚZ, nakoľko nie je ovládajúcou osobou v zmysle § 66a Obchodného zákonníka, a tiež nevykonáva podstatný vplyv v inej účtovnej jednotke. Podiel na základnom imaní spoločnosti Mlieko – Výskum s.r.o., Žilina činí 16,3 %.

E. Informácia o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a). Splnenie predpokladu, že ÚJ bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti spoločnosti.

b). Zmena účtovných zásad a účtovných metód

V roku 2013 firma nezaznamenala žiadnu významnú zmenu účtovných zásad alebo účtovných metód, s výnimkou, že nezaplatené dobropisy resp. zľavy, bonusy, skontá boli v decembri preúčtované na účet 315/70 - Ostatné pohľadávky.

c). Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1, dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – oceňuje sa obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním,

4, dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – oceňuje sa obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné a pod.),

7, dlhodobý finančný majetok – podiely na základnom imaní obchodných spoločností sa oceňujú obstarávacou cenou, do ktorej vstupujú aj náklady súvisiace s obstaraním. Spoločnosť k dátumu zostavenia ÚZ ocenila svoj podiel na základnom imaní inej spoločnosti metódou vlastného imania.

8, zásoby obstarané kúpou – oceňujú sa obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, poistné, provízie, skonto). Z vnútro podnikových služieb súvisiacich s obstaraním zásob nákupom sa do obstarávacej ceny aktivuje len prepravné. Nakupované zásoby rovnakého druhu sú na sklad účtované v obstarávacích cenách a to tým spôsobom, že obstarávacia cena zásob je v analytickej evidencii rozdelená na vopred stanovenú cenu obstarania a odchýlku od skutočnej ceny obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa tieto odchýlky a náklady súvisiace s obstaraním rozúčtujú priamo úmerne k objemu vyskladnených zásob jedenkrát mesačne

9, zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi podľa operatívnych kalkulácií. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje 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.

10, zásoby obstarané bezplatne, nájdené (prebytky zásob), odpad a zvyškové produkty vrátené z výroby sa ocenia priemernou skladovou cenou,

12, pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa znižuje o hodnotu vytvorených opravných položiek k rizikovým a ťažko dobytým pohľadávkam.

13, peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou

14, časové rozlíšenie na strane aktív súvahy sa oceňuje v takej výške, aby bola dodržaná zásada vecnej a časovej súvislosti s vykazovaným účtovným obdobím

15, záväzky sa oceňujú menovitou hodnotou pri ich vzniku, pri prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Rezervy sa oceňujú vo výške potrebnej na krytie známych rizík, strát a znehodnotení, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Pôžičky a úvery sa oceňujú ich menovitou hodnotou,

16, časové rozlíšenie na strane pasív súvahy sa oceňuje v takej výške, aby bola dodržaná zásada vecnej a časovej súvislosti s vykazovaným účtovným obdobím,

19, majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci sa oceňuje obstarávacou cenou v zmysle leasingovej zmluvy, prípadne ďalších nákladov súvisiacich s predmetom leasingu od iných subjektov

21, splatná daň za bežné účtovné obdobie bola ocenená menovitou hodnotou záväzku voči daňovému úradu vypočítanou zo základu dane a platnej sadzby stanovenej osobitným predpisom, t.j. zákonom o dani z príjmu PO. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka, odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na :

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

b, možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

d). Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania, t.j. morálneho zastarania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania. Z dlhodobého nehmotného majetku účtovná jednotka eviduje iba software, u ktorého doba odpisovania je vo vnútropodnikovej smernici stanovená na 4 roky.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 € a nižšia, sa zúčtuje jednorázovo do nákladov na účet 518/90 a sleduje sa v operatívnej evidencii.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania- daňovo aj účtovne.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpoklad. doba použ.	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
budovy	20	lineárna	5
stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,5 až 16,6
dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,6 až 25
inventár	6	lineárna	16,6

e). Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením majetku a ceny

Firma v roku 2013 neobdržala a nezúčtovala žiadne dotácie.

2, Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	H	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		96 187				270		96 457
Prírastky		21 369				21099		42468
Úbytky						21369		21369
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		117 556				0		117 556
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		83 769						83 769
Prírastky		6 857						6 857
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		90 626						90 626
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 419				270		12 689
Stav na konci účtovného obdobia		26 930				0		26 930

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	G	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		93 062						93 062
Prírastky		8 024				8 294		16 318
Úbytky		4 898				8 024		12 922
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		96 188				270		96 458
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		83 807						83 807
Prírastky		4 860						4 860
Úbytky		4 898						4 898
Stav na konci účtovného obdobia		83 769						83 769
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 255						9 255
Stav na konci účtovného obdobia		12 419				270		12 689

4. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1151213	14115688	12118659			7803	128036	32186	27553585
Prírastky	44830	871458	865702			4000	2155272	293812	4235074
Úbytky		48440	173689				1792991	325998	2341118
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1196043	14938706	12810672			11803	490317	0	29447541
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4349782	9606227						13956009
Prírastky		733764	864817						1598581
Úbytky		48440	173689						222129
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		5035106	10297355						15332461
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1151213	9765905	2512432			7803	128036	32186	13597575
Stav na konci účtovného obdobia	1196043	9903600	2513317			11803	490317	0	14115080

Tabuľka č. 2

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 pred-davky na DHM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1117556	12831991	11867280			7803	749540		26574170
Prírastky	33657	1283697	503476				1225170	124288	3170288
Úbytky			252097				1846674	92102	2190873
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1152213	14115688	12118659			7803	128036	32186	27553585
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3666004	8852840						12518844
Prírastky		683779	1005484						1689263
Úbytky			252097						252097
Stav na konci účtovného obdobia		4349783	9606227						13956010
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1117556	9165987	3014440			7803	749540		14055326
Stav na konci účtovného obdobia	1151213	9765905	2512432			7803	128036	32186	13597575

b, Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku :

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 26 234 347 € v poisťovni UNIQA a.s. Bratislava. Okrem toho spoločnosť má poistené dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia vo výške obstarávacej ceny 200 128 € v poisťovniach UNIQA, Kooperatíva a Allianz – Slovenská poisťovňa. Závázky z poistenia sú platené v stanovených lehotách.

5. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 272 050

Popis údajov a doplňujúce informácie :

- 1), areál firmy v Prešove na ul. Čapajevovej č.36 – budovy a stavby v nadobúdacej cene 290 878 €, pozemky na LV 2055 v nadobúdacej cene 330 902 €, založené v prospech ČSOB a.s. Košice – súvisí s úverovou zmluvou – revolving na pohľadávky vo výške 835 000,- €
- 2), nehnuteľnosť – budova hotela Metal v Košiciach – Šaci – budova v nadobúdacej cene 1 529 879 € a pozemok na LV 2857 v nadobúdacej cene 120 391 €, založená v prospech ČSOB a.s. Košice v súvislosti s úverom na kúpu hotela vo výške 1 460 000 €.

6. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

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	Obstarávaný DFM	Poskytnuté predavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			45 741						45 741
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			45 741						45 741
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			7 024						7 024
Prírastky			11						11
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			7 035						7 035
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			38 717						38 717
Stav na konci účtovného obdobia			38 706						38 706

Popis údajov a doplňujúce informácie :

MILK-AGRO spol. s r.o. je spoločníkom v obchodnej spoločnosti Mlieko – Výskum s.r.o. Žilina. Výška vkladu k 31.12.2013 predstavuje 45 741,- €. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky predstavuje celková výška opravnej položky sumu 7 035,- €.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			45741						45741
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			45741						45741
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			7013						7013
Prírastky			11						11
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			7024						7024
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			38728						38728
Stav na konci účtovného obdobia			38717						38717

8. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. i) 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
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Mlieko – výskum Žilina	16,3	16,3	237 464	-69	38 706
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	38706

11. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Spoločnosť vo vykazovanom období neúčtovala o opravných položkách k zásobám, keďže neeviduje zásoby máloobrátkové, resp. ťažko predajné.

14. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	69 629	23 781		25 297	68 112
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	69 629	23 781		25 297	68 112

Zníženie ocenenia je vykonávané v prípade:

pochybných pohľadávok, t.j. pri tých, ktoré predstavujú riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí – zníženie vo výške stanovenej podľa individuálneho posúdenia rizika, sporných pohľadávok, t.j. pohľadávok voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie alebo zaplatenie

Opravné položky k pohľadávkam v priebehu r.2013 boli tvorené v súlade so zákonom o dani z príjmov, najvýznamnejšie prípady predstavujú :

1, firma Vijofel Mäsovýroba s.r.o. Bartošovce – do 100% z hodnoty pohľadávky – tvorba v bežnom období 3 793 €

2, firma Dona SK s.r.o. Bratislava – do 50% z hodnoty pohľadávky – tvorba v bežnom období 3 479 €

3, Kamil Horejsek – Kamjox Dlhá lúka – do 50% z hodnoty pohľadávky – tvorba v bežnom období 2 773 €

Opravnú položku daňovo neuznanú firma k 31.12.2013 neeviduje.

15. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	B	c	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	3 511		3 511

Dlhodobé pohľadávky spolu	3 511		3 511
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 282 567	1 167 770	4 450 337
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	11 045		11 045
Iné pohľadávky	51 157		51 157
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 344 769	1 167 770	4 512 539

16. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	2 295 000

Popis údajov a doplňujúce informácie :

1. Na pohľadávky vo výške 1 460 000,- € bolo v prospech ČSOB Košice zriadené záložné právo na zabezpečenie dlhodobého úveru na kúpu hotela Metal v Košiciach – Šaci Na pohľadávky vo výške 835 000,- € bolo v prospech ČSOB Košice zriadené záložné právo na zabezpečenie revolvingového úveru poskytnutého na pohľadávky do lehoty splatnosti

17. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	838 757	777 244
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	3 680 367	3 561 415
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	623 506	625 940
Spolu	5 142 630	4 964 599

Informácie k časti F. písm. zb) 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 krátkodobé, z toho:	95 629	99 385
Nájomné	2 800	848
Predplatné , paušály mobilných operátorov,elektrická energia	69 122	72 669
Poistné	18 342	22 788
Ostatné	5 365	3 080
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	168 029	145 153
Dobropisy – zľavy za odber tovarov, finančné bonusy	159 614	138 334
Príjmy budúcich období – MO predajne a ostatné	8 415	6 819

Popis údajov a doplňujúce informácie:

1. Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, predplatné časopisov, paušálne poplatky za mobilné telefóny na r.2013, časovo rozlíšené platené úroky z leasingových zmlúv, licencie na rok 2013 a pod.

22. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. a) 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	1 506 479
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 506 479
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 506 479

Vlastné imanie je popísané v časti P) poznámok

23. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

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:	619 900	33 230 511	33 169 528		680 883
Zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	553 570	581 679	508 595		626 654
Nevyfakturované služby	51 376	74 400	72 489		53 287
Nevyfakturovaný materiál	14 223	9 502 849	9 516 656		416
Nevyfakturovaný tovar na MO	731	438 810	439 015		526
Rezerva na nevyfakturované dodávky mlieka	0	22 632 773	22 632 773		0

Tabuľka č. 2

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:	779 780	29 130 135	29 290 015		619 900
Zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	593 139	517 220	556 789		553 570
Nevyfakturované služby	118 875	147 471	214 970		51 376
Nevyfakturovaný materiál	65 180	6 919 214	6 970 171		14 223
Nevyfakturovaný tovar na MO	2 5855	614 297	616 151		731
Rezerva na nevyfakturované dodávky mlieka	0	20 931 933	20 931 933		0

24. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	707 883	673 427
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	707 883	673 427
Krátkodobé záväzky spolu	12 594 274	10 758 917
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 967 335	9 368 124
Záväzky po lehote splatnosti	1 626 949	1 390 793

Z dlhodobých záväzkov v hodnote 707 883 € predstavujú :
odložené daňové záväzky 480 857 €
záväzky voči leasingovým spoločnostiam 201 883 €
záväzky zo sociálneho fondu 25 143 €

25. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) 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:	14 289	30 142
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	88 517	199 983
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	23	19
Odložená daňová pohľadávka	3 286	5 727
Uplatnená daňová pohľadávka	3 286	5 727
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	3 286	5 727
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	20 359	37 997
Zmena odloženého daňového záväzku	20 359	29 269
Zaúčtovaná ako náklad	20 359	29 269
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

26. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	19 617	14 092
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	70 192	71 727
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	70 192	71 727
Čerpanie sociálneho fondu	64 666	66 202
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 143	19 617

Spoločnosť tvorila sociálny fond vo výške 0,6% z objemu vyplatených miezd.

Sociálny fond je k 31.12.2013 vo výške 25 143 €. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na príspevok na stravné, príspevok na dopravu, sociálne, zdravotné a rekreačné účely pracovníkov.

28. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. i) 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 príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	E	f
Dlhodobé bankové úvery					
Úver na nehnuteľnosť – Hotel Metal Košice - Saca	EUR	2,2% nad Euribor	6/2014	145 100	437 300
Krátkodobé bankové úvery					
Krátkodobý úver na pohľadávky	EUR	1,5% nad Euribor	revolving	835 000	835 000

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Oproti r.2012 došlo k zníženiu celkovej čiastky bankových úverov o 292 200 €.

Revolvingový úver vo výške 835 000 € na pohľadávky do lehoty splatnosti je zabezpečený pohľadávkami v rovnakej výške a založením nehnuteľností – areál na Čapajevovej ulici v Prešove.

Dlhodobý úver na kúpu hotela Metal v Košiciach – Šaci je zabezpečený pohľadávkami vo výške 1 460 000 € ako aj kúpenou nehnuteľnosťou – budovou na LV 2857, súpisné číslo 517, parcelné číslo 830/1.

Tabuľka č. 2

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					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobá pôžička od spoločníkov	EUR	6% a 8%	12/2014	1 394 184	1 394 184
Krátkodobé finančné výpomoci					

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

Názov položky	Bežné účt. obd.	Bezprostr. Predch.účt. obd.
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	58 059	91 149
Energie – preúčt. dobropisov medzi rokmi	55 692	90 526
Ostatné	2 367	623
Výnosy budúcich období celkom, z toho:	390 102	431 643
Dlhodobé –ČR prijatá investičná dotácia	389 222	430 067
Krátkodobé -prijaté nájomné uhradené vopred	880	1 576

31. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	109 040	194 747	6 250	150 092	184 657	
Finančný náklad	19 864	32 294	2 836	16 007	20 275	
Spolu	128 904	227 041	9 086	166 099	204 932	

Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu a	Vlastné výroby		Nakupovaný tovar		Služby	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie D	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Veľkoobchod	10808015	10150828	11965438	11159802		
Maloobchod	16602340	15213304	69685889	67708232		
Služby					93 460	105025
Spolu	27410355	25364132	81651327	78868034	93 460	105025

Tržby podľa teritória – zahraničie (údaje v €) :

Štát	r.2013	r.2012
Česká republika	73 473	489 314
Poľsko	3 419 915	4 002 072
Maďarsko	7 044	0
Írsko	20 774	0
Cyprus		47 168
Spolu	3 521 205	4 538 554

Za rok 2013 je hodnota tržieb realizovaných mimo Slovenska nasledovná :

Česká republika (Volovec bochník, bryndza) – 73 473 €,čo predstavuje pokles oproti r.2012 o 415 841 €

Poľsko (pšenica, repka olejná, bryndza, sušené mlieko odstredené, sušená srvátka, sušený cmar, Volovec bochník) – 3 419 915 €,čo predstavuje pokles oproti r.2012 o 582 157 €.

Maďarsko (Volovec bochník, Sabinovská tehla 30%, tekutá srvátka) - 7 044 €,čo predstavuje nárast oproti r.2012 o 7 044 €.

Írsko (obchodný tovar – široký sortiment) – 20 774 €,čo predstavuje nárast oproti r.2012 o 20 774 €

Spolu : 3 521 205 € ,čo predstavuje pokles oproti r.2012 o 1 017 349 €

32. Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. b) 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	151 395	247 451	51 244	-96 056	196 207	
Výrobky	335 255	405 286	297 039	-70 031	108 247	
Zvieratá	365	365	365	0	0	
Spolu	487 015	653 102	348 648	-166 087	304 454	
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	-166 087	304 454	

Informácie k časti H. písm. c) až f) 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:		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	120	57
Aktivácia tovaru – účet 621	20 240 308	19 188 836
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 239 505	2 433 519
Fakturácia za poskytovanie informácií pre odberateľov (648-35)	860 652	1 012 324
Refakturácia nájomného pre nájomníkov v MOP firmy (648-5)	663 560	613 026
Faktur. logist. bonusov a nákladov s vyložením tovaru na MOP(648-34)	115 460	78 271
Finančné výnosy, z toho:	1 445	1 739
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>494</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 445</i>	<i>1 245</i>
Výnosové úroky	1 439	1 239

33. Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	93 460	105 025
Tržby za tovar	109 061 682	104 232 166
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 382 275	6 608 441
Čistý obrat celkom	114 537 417	110 945 632

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby (účt.sk. 51), z toho:	8 878 851	8 3979 548
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby z účtu 518, z toho:</i>	7 506 975	7 305 500
Nájomné za MO predajne vrátane nezaplateného nájomného FO	2168591	2 162 034
Náklady na rozvoz tovaru	1 611 334	1 545 955
Reklamná činnosť	950 477	964 634
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, (účt. skup. 54) z toho:	3 348 011	4 483 200
Predaný materiál	2 977 384	4 061 420
Poistenie majetku	38 260	49 219
Poistenie motorových vozidiel	19 640	20 523
Dary	2 934	4 765
Manká a škody	179 226	200 886
Finančné náklady, z toho:	361 502	341 971
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	903	1 429
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	23	28
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	239 326	202 830
Náklady bankových výloh za vedenie účtov	232 683	194 489
Poistné z leasingov	5 358	6 609

Na účte 518 – Ostatné služby – je za rok 2013 zúčtovaná čiastka 7 506 975 €. U nájomného za MO predajne došlo k miernemu nárastu o 6 557 €. Náklady na rozvoz tovaru sa zvýšili oproti r.2012 o 65 379 €, k miernemu poklesu došlo reklamných nákladov v sume 14 157 €.

Z účtov účtovnej triedy 54 sú najvýznamnejšie zúčtované obraty na účte 542 – Predaný materiál, kde je zúčtovaná čiastka 2 977 384 € - jedná sa o predaj obilnín a mliečnych výrobkov do Poľska a do Českej republiky, ako aj o predaný materiál zo skladu poľnopotrieb na prevádzke Sabinov. Na účte 549 – Manká a škody – je za rok 2013 zúčtovaná čiastka 179 226 €.

34. Informácie k prílohe č.3 časti I. o nákladoch voči auditorovi, auditorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	15 800	15 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 800	15 000
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		

36. Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) 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:	2 729 146	x	X	1 951 961	x	x
teoretická daň	X	627 704	23	X	370 873	19
Daňovo neuznané náklady	338 746	77 912	2,85	383 459	72 857	3,73
Výnosy nepodliehajúce dani	84153	-19 355	-0,71	-200 850	-38 162	-1,96
Vplyv nevykázanaj odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	2 983 739	686 260	25,14	2 134 570	405 568	20,78
Splatná daň z príjmov	x	686 532	25,16	x	413 212	21,17
Odložená daň z príjmov	x	17 073	0,63	x	32 270	1,65
Celková daň z príjmov	x	703 605	25,78	x	445 482	22,82

Informácie k časť 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		
Odpísané pohľadávky	3 118	23 549
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Drobný dlhodobý hmotný majetok	4 602 062	4 360 545
Iné položky – poukážky	11 810	1 200

Popis údajov a doplňujúce informácie :

Odpísané pohľadávky – za rok 2013 boli odpísané pohľadávky v celkovej výške 3 118 €, jednalo sa spolu o 8 prípadov.

Firma eviduje na podsúvahových účtoch nákupné poukážky v celkovej hodnote 11 810 €.

Drobný dlhodobý hmotný majetok firma eviduje na podsúvahovom účte 750-28 vo finančnom vyjadrení 4 602 062,- € a sú k nemu uplatnené oprávky na účte 750-88 so 100% odpisom v rovnakej sume.

Informácie k časti L. písm. a) prílohy č. 3 o podmienených záväzkoch

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	8 381	
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Popis údajov a doplňujúce informácie :

a) podmienené záväzky vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí

- žaloba REALFIN s.r.o. Čaňa o zaplatenie čiastky 233 538,50 Sk (7 752,06 €) s príslušenstvom, jedná sa o žalobcu, ktorý odkúpil pohľadávku voči našej firme od Pozemných stavieb s.r.o.Bardejov. V roku 2012 došlo k predaju tejto pohľadávky firme ADIT s.r.o. Čaňa a k jej opätovnému odkúpeniu firmou Realfin. Právny zástupca prognózuje neistý priebeh sporu

- žaloba JUDr. Martina Lipovského, správcu konkurznej podstaty Tvrdošínskej mliekárne s.r.o. Čadca o zaplatenie čiastky 233,68 € s prísl.. Pojednávanie na Okresnom súde v Prešove v októbri 2012 bolo na žiadosť žalobcu zrušené, právny zástupca prognózuje úspešný priebeh sporu
 - žaloba AS Selecta s.r.o. Bratislava o zaplatenie 394,96 € s prísl.. Právny zástupca podal odpor voči platobnému rozkazu a prognózuje úspešný priebeh sporu

b) Firma ukončila úspešne spor o názov, ochrannú známku a design obalov výrobku Volovec. V prípade termizovaného výrobku Sabináčik, kde nás napadla firma Bongrain Liptovský Mikuláš, naša spoločnosť urobila zmenu grafiky obalu a vyhovel námietke protistrany. V prípade taveného syra Sabino naša firma taktiež vyhovel námietke na podobnosť obalu a názvu a syr sa od IV.štvrtroku 2013 vyrába s pozmeneným designom obalu pod obchodným názvom Sabina.

L písm. b, bod 8

Osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od nich hospodársky závislá

1, odberatelia – Syrárň Bel s.r.o. Michalovce – odberateľ surového kravského mlieka a tvarohov – za rok 2013 v sume 4 472 tis. €

2, dodávatelia :

a, Mondelez Slovakia a.s. – dodávateľ cukrovíniiek – za rok 2013 v sume 2 652 tis. €

b, Kapa – Press s.r.o. Košice – dodávateľ novin, časopisov a cigariet – za rok 2013 v sume 2 535 tis. €

3, Vamex a s. Košice – dodávateľ pekárenských výrobkov – za rok 2013 v sume 2 387 tis. €

Informácie k časti L. písm. c) prílohy č. 3 o podmienenom majetku

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo súdnych sporov	58 234	92 607

MILK-AGRO vedie 10 aktívnych súdnych sporov. Z nich najvýznamnejšie finančné čiastky predstavujú tieto 3 prípady :

1, VIJOFEL Mäsovýroba s.r.o. Bartošovce o 7 587,49 € s prísl., v priebehu r.2012 bol súdom vydaný platobný rozkaz, ktorý nebol úspešne doručený, preto bol zrušený a bolo vytýčené nové pojednávanie. Podľa posledných informácií je firma v konkurze.

2, Herss Trade s.r.o.Prešov o 38 048,10 € - jedná sa o nezrealizované služby, za ktoré firma MILK-AGRO vyplatila odporcovi preddavok, vo veci bol v apríli 2012 vydaný platobný rozkaz, voči ktorému podal žalovaný odpor, ďalšie pojednávanie je vytýčené na marec 2014, právny zástupca prognózuje neistý priebeh sporu

3, Anna Bendžalová a spol. Košice o 4 746,37 € s prísl., jedná sa o neuhradené manko, právny zástupca nevie odhadnúť úspešnosť sporu kvôli komplikovanosti prípadu

O, Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky :

V priebehu prvých 2 mesiacov roku 2014 firma otvorila 2 nové maloobchodné predajne – v Košiciach na Staničnom námestí, kam sa presťahovala zrušená predajňa z Košickej Novej Vsi a v Rožňava na Sídlisku Juh.

Od 1.1.2014 došlo k zmene právneho zástupcu spoločnosti z dôvodu odchodu predošlého právnikovi do dôchodku.

37. Informácie k prílohe č.3 časti P. 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	6 772				6 772
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					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	66 310				66 310
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	5 054				5 054
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 705 352	1 506 479	600 000		15 611 831
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 506 479	2 025 541	1 506 479		2 025 541
Vyplatené dividendy			600 000		
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	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	D	e	F
Základné imanie	6 772				6 772
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	66 310				66 310
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	5 054				5 054
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 578 225	1 487 127	360 000		14 705 352
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 487 127	1 506 479	1 487 127		1 506 479
Vyplatené dividendy			360 000		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491– Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

49. Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 729 146	1 951 961
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	1 693 667	1 688 272
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 589 319	1 694 123
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-1 517	21 647
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	93 750	-183 460
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	121 262	137 701
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 439	-1 239
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		-1
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	23	28
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-107 731	19 473
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-490 769	99 035
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-519 015	-741 057
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 760 726	262 451
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 732 480	577 641
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	3 932 044	3 739 268

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	3 932 044	3 739 268
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-686 532	-413 212
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	3 245 512	3 326 056
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-21 099	-8 294
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 155 272	-1 225 170
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1067	
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-2 175 304	-1 233 464
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-292 200	-292 200
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-292 200	-292 200

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-600 000	-360 000
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-892 200	-652 200
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	+178 008	+1 440 392
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	4 964 599	3 524 180
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 142 607	4 964 572
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	23	27
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 142 630	4 964 599

Vysvetlivky:

- (1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
- (2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
- (3) Kód SK NACE sa vypĺňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
- (4) V bodoch č. 3, 5 a 7 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
- (5) V bodoch č. 2, 9, 22, 25, 29, 30, 31, 32, 35, 37, 39, 46, 48 a 49 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.
- (6) V bode č. 46 sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

Použité skratky:

kons. – konsolidovaný

CP – cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

OP – opravná položka

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie