

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: MOF HOLDING, a.s.
Sídlo: Križna 56
821 08 Bratislava
IČO: 36 492 663

Spoločnosť MOF HOLDING, a.s. Bratislava bola založená dňa 1.3.2004 pod názvom MEDICOM s.r.o. Do OR vedeného Okresným súdom Prešov bola spoločnosť zapísaná dňa 5.3.2004 do oddielu Sro, vložka 14843/P. Od tohto dátumu prešla spoločnosť viacerými zmenami. Zmenami názvu MEDICOM s.r.o. (1.3.2004 – 15.1.2008), MOF, s.r.o. (16.1.2008 – 7.7.2008), MOF, a.s. (od 8.7.2008), MOF HOLDING, a.s. (od 21.12.2012) zmenami sídlom pôsobnosti Polná 4 Humenné 066 01 (1.3.2004 – 15.1.2008), Mierová 62 Humenné 066 01 (16.1.2008 – 22.1.2008), Grösslingova 51 Bratislava 811 09 (23.1.2008 – 3.2.2010), Križna 56 Bratislava 821 08 (od 4.2.2010). Jedna zo zmien bola aj zmena právnej formy spoločnosti, ktorá nastala dňa 8.7.2008 - zo spoločnosti z ručením obmedzeným sa spoločnosť transformovala na akciovú spoločnosť.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

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

- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- poradenská a konzultačná činnosť v rozsahu voľných živností
- výroba, montáž, oprava a servis zdravotníckych prístrojov a nástrojov
- výroba, oprava a úprava zdravotníckych pomôcok
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- organizovanie kurzov, školení a seminárov
- organizovanie kultúrnych, spoločenských a športových podujatí
- reklamná, propagačná a inzertná činnosť
- marketing a management
- prieskum trhu a verejnej mienky
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení
- nákup, predaj a prenájom automobilov
- prenájom bytov, domov, obchodov, konferenčných sál
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- kancelárske a sekretárske služby vrátane kopírovacích a rozmnožovacích služieb
- maloobchod s použitým tovarom v predajniach
- prekladateľské a tlmočnícke služby
- prípravné práce k realizácii výstavby
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- vedenie účtovníctva
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne
- prenájom hnutel'ných vecí
- prevádzkovanie športových ihrísk, telovýchovných zariadení
- poskytovanie ubytovacích služieb v ubytovacích zariadeniach v kategórii „hotel“, poskytovanie stravovacích a pohostinských služieb v týchto zariadeniach

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

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

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

Účtovná jednotka nie je ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti MOF HOLDING, a.s. Bratislava k 31. decembru 2013 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 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2012 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 30. novembra 2013. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2012.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť HB Consult s.r.o. Košice ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**1. Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti v účtovnom období**

Štatutárny orgán: Predstavenstvo

Predseda: Ing. Skoupil Vladimír

Dozorný orgán: Dozorná rada

JUDr. Molnár Ján

Mgr. Molnár Dávid

Ing. Tóth Peter

C. INFORMÁCIE O ŠTRUKTÚRE, AKCIONÁROV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**1. Štruktúra akcionárov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:**

Spoločník, akcionár	Výška podielu na		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Ing. J. Molnár	32 862	99,00%	99,00%	99,00%
Mgr. R. Molnárová	332	1,00%	1,00%	1,00%
Spolu	33 194	100,00%	100,00%	100,00%

2. Štruktúra akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmene v štruktúre akcionárov

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**1. Konsolidované účtovné závierky podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom**

Spoločnosť je majetkovo a personálne prepojená so spoločnosťami : MOF INVEST a.s. Bratislava, MOF PRESS sro Humenné a v spoločnosti MOF INVEST uzavřený investičný fond a.s. Praha.

Personálne je prepojená so spoločnosťami: MOF AIR 1 sro Bratislava, Chemes a.s. Humenné, Priemyselný prak sro Humenné, ALTHAN sro Humenné, ALTHAN Trade sro Humenné, PTAVA RD Chlmec, PTAVA sro Chlmec, ŠK Chemes sro Humenné, MOF INVEST sro Praha, MOF REAL ESTATE 1 sro Praha, MPC CESSI a.s. Spišská Nová Ves, MPV PLUS sro Spišská Nová Ves,

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

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

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykávanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka). Pokiaľ by boli vlastné náklady nehmotného majetku vyššie ako by bola reprodukčná obstarávacia cena, použije sa na ocenenie nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou reprodukčná obstarávacia cena.

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (súčasná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacia cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenajatej veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát (562) v sume pripadajúcej na bežné obdobie

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Cenné papiere a podiely s rozhodujúcim a podstatným vplyvom sa môžu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceniť metódou vlastného imania. Zníženie hodnoty cenných papierov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neoceňujú reálnou hodnotou, sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Dopad zo zníženia hodnoty sa účtuje do nákladov vo výkaze ziskov a strát (565). Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sú klasifikované ako realizovateľné, ak nepatria do žiadnej inej kategórie. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa tento majetok oceňuje na reálnu hodnotu so súvzťažným účtovaním precenenia priamo na účet vo vlastnom imaní (414), ak je možné ich reálnu hodnotu spoľahlivo určiť. Realizovateľný finančný majetok sa účtuje v dlhodobom majetku, pokiaľ manažment nemá v úmysle ho predať do 12 mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Realizovateľné majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty (tvorba opravnej položky).

c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou

obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotu. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni vlastných nákladov. 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.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

d) Zákazková výroba

Ocenenie pohľadávok alebo záväzkov zo zákazky vykázané ako čistá hodnota zákazky, je určené v súvislosti so stanovením výnosov, na základe fixnej ceny a metódy stupňa dokončenia zákazky. Metóda stupňa dokončenia je stanovená pomerom skutočne už vynaložených nákladov a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu.

e) Pohľadávky

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

f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

g) 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.

h) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinností.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) 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.

k) Finančný a operatívny nájom

Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

l) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 23 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Platná sadzba dane z príjmov v roku 2013 je 23% (v roku 2012: 19%). V roku 2014 bude platná sadzba dane 22%.

m) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Ak sa emisné kvóty obstarali za účelom obchodovania s nimi, ocenia sa k 31. decembru na reálnu hodnotu.

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

o) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

q) Cudzía mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v 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 tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

r) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok /DLNHM/

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20,00
Softvér	4	lineárna	25,00
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,50

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2400 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 €, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní

Dlhodobý hmotný majetok /DLHM/

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

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou leasingu sa účtuje v majetku nájomcu vo výške istiny. Istinou sa rozumie celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady. Majetok sa odpisuje rovnomerne počas doby trvania prenájmu.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
OS 1 - Kanc. stroje a počítače, dopr.prostriedky	3 - 4	lineárna	25,0 - 33,3
OS 2 - Stroje, prístroje a zariadenia	6 - 8	lineárna	12,5 - 16,6
OS 3 - Drobné stavby, zdvíhacie zariadenia, zásobníky	12 - 15	lineárna	6,6 - 8,3

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700,- € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Pri formách a šablónach (kódy KP-28.62.5, 29.56.24 a 29.56.2) sa ročný odpis určí ako podiel vstupnej ceny a ustanovenej doby použiteľnosti alebo určeného počtu vyrobených odliatkov alebo výliskov.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

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

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

- ako zvýšenie vstupnej alebo zostatkovej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 €, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

Pri určení hodnoty z používania majetku sa odhadnuté budúce ekonomické úžitky peňažné diskontujú na súčasnú hodnotu s použitím úrokovej sadzby pred daňou, ktorá odráža zhodnotenie súčasnej trhovej hodnoty peňazí a riziká špecifické vo vzťahu k danému majetku. Použitá úroková sadzba pri výpočte súčasnej hodnoty budúcich tokov peňažných prostriedkov pri stanovení hodnoty z používania je tá, ktorá je primeraná z hľadiska spoločnosti v ekonomickom prostredí Slovenska. Ak dôjde k zmenám v odhadoch, ktoré sa použili na určenie sumy budúcich ekonomických úžitkov, opravná položka sa zvýši/zníži do novej výšky na ťarchu alebo v prospech účtu výkazu ziskov a strát (nákladový účet 553).

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

Spoločnosť nemala poskytnuté dotácie na obstaranie dlhodobého majetku.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 000						3 000
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 000	0	0	0	0	0	3 000
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 200						2 200
Prírastky		600						600
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 800	0	0	0	0	0	2 800
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	800	0	0	0	0	0	800
Stav na konci účtovného obdobia	0	200	0	0	0	0	0	200

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 000						3 000
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 000	0	0	0	0	0	3 000
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 600						1 600
Prírastky		600						600
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 200	0	0	0	0	0	2 200
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 400	0	0	0	0	0	1 400

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutel'né veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 404	60 826					0	78 230
Prírastky			196 591					17	196 608
Úbytky								0	0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 404	257 417	0	0	0	0	17	274 838
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 864	25 777						31 641
Prírastky		1 410	24 845						26 255
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 274	50 622	0	0	0	0	0	57 896
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 540	35 049	0	0	0	0	0	46 589
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 130	206 795	0	0	0	0	17	216 942

Spoločnosť v roku 2014 obstarala monitorovacie zabezpečovacie zariadenie v hodnote 196 591 € na zabezpečenie priestorov v nehnuteľnosti ul. Mierová Humenné.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutel'né veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	351 602	88 747					0	440 349
Prírastky		0						17	17
Úbytky	0	334 198	27 921					0	362 119
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 404	60 826	0	0	0	0	17	78 247
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 101	32 098						70 199
Prírastky		288 803	34 760						323 563
Úbytky		321 040	41 080						362 120
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 864	25 778	0	0	0	0	0	31 642
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	313 501	56 649	0	0	0	0	0	370 150
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 540	35 048	0	0	0	0	17	46 605

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou.

Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 300 000 €. Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú sumu 300 €.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovacom prevode práva

Spoločnosť nemá obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom a neeviduje zmluvy o zabezpečovacom prevode práva.

d) Goodwill a spôsob výpočtu jeho hodnoty

Goodwill sa účtuje ako kladný rozdiel obstarávacej ceny mínus podiel spoločnosti na reálnej hodnote identifikovateľného obstaraného majetku a záväzkov v deň obstarania, ktorý vzniká pri kúpe podniku alebo jeho časti. Záporný rozdiel sa účtuje ako záporný goodwill. Goodwill sa účtuje pri zlúčení, ak účtovná hodnota podielu spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel.

e) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne

definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Spoločnosť neeviduje vynaložené náklady na výskumnú a vývojovú činnosť.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. 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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	32 862	5 913 999	2 029 534		43 808			0	8 020 203
Prírastky	3 500		77 000	11 070 667					11 151 167
Úbytky		490 766		2 795 000				0	3 285 766
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	36 362	5 423 233	2 106 534	8 275 667	43 808	0	0	0	15 885 604
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	32 862	5 913 999	2 029 534	0	43 808	0	0	0	8 020 203
Stav na konci účtovného obdobia	36 362	5 423 233	2 106 534	8 275 667	43 808	0	0	0	15 885 604

Spoločnosť v roku 2013 nadobudla obchodný podiel spoločnosti MOF PRESS sro Humenné, vklad spoločníka je 3500 € - 70 %, v časti podielové cenné papiere je zníženie o 490 766 € z dôvodu ocenenia podielových CP k 31.12.2013, v časti ostatné dlhodobé cenné papiere je nárast o 77 tis. € z dôvodu účtovania úrokov z cenných papierov, v časti pôžičky v konsolidovanom celku je evidovaná poskytnutá pôžička spoločnosti MOF INVEST a.s. Bratislava vo výške 11 070 667 € a jej čiastočné splatenie vo výške 2 795 000 €. Ostatný dlhodobý finančný majetok predstavuje obstarané investičné zlato v hodnote 43 808 €.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. 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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 366							0	10 366
Prírastky	33 466	5 913 999	2 029 534		43 808				8 020 807
Úbytky	10 970							0	10 970
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	32 862	5 913 999	2 029 534	0	43 808	0	0	0	8 020 203
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 366	0	0	0	0	0	0	0	10 366
Stav na konci účtovného obdobia	32 862	5 913 999	2 029 534	0	43 808	0	0	0	8 020 203

b) Cenné papiere a podiely v iných účtovných jednotkách

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
Dcérske účtovné jednotky					
MOF INVEST a.s.	99,00%	99,00%	32 862	0	32 862
MOF PRESS	70,00%	70,00%	3 500		3 500
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
MOFINVEST UIF Praha	50,00%	50,00%	5 423 233	0	5 423 233
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
					0
					0
					0
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
					0
					0
					0
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	5 456 095

c) Dlhové CP držané do splatnosti

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako 5 rokov						0
Do splatnosti od 3 do 5 rokov vrátane	Zmenka	0	1 055 342			1 055 342
Do splatnosti od 1 do 3 rokov vrátane	Zmenka	0	1 051 192			1 051 192
Do splatnosti do 1 roka vrátane						0
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x	0	2 106 534	0	0	2 106 534

d) Poskytnuté dlhodobé pôžičky

Spoločnosť poskytla dlhodobú pôžičku dcérskej spoločnosti MOF INVEST a.s. Bratislava.

e) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým finančným majetkom

Spoločnosť nemá obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým finančným majetkom.

3. Zásoby**a) Opravné položky k zásobám**

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

b) Vývoj nákladov na obstaranie nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na obstaranie nehnuteľnosti na predaj.

c) Poistenie zásob

Spoločnosť má poistené zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou.

Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 2 500 000 €. Celkové náklady ročného poistenia zásob predstavujú sumu 859 €.

Obmedzené práva pri nakladaní so zásobami

Spoločnosť nemá obmedzené práva pri nakladaní so zásobami.

d) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

e) Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

4. Pohľadávky**a) Opravné položky k pohľadávkam**

Spoločnosť už v minulosti tvorila opravnú položku k pohľadávkam vo výške 100% t.j. 737 € - je to pohľadávka voči fyzickej osobe – pokladničke v Hotel Šírava, ktorá spôsobila manko v pokladni.

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 účtovnej jednotky	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky	737				737
Pohľadávky spolu	737	0	0	0	737

b) Veková štruktúra pohľadávok

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 097 778	518 615	2 616 393
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku	4 233 634		4 233 634
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	714 617		714 617
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	428 045		428 045
Iné pohľadávky	9 632 822		9 632 822
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 106 896	518 615	17 625 511

V rámci položky „Iné pohľadávky“ sú vykazované poskytnuté finančné pôžičky nasledujúcim subjektom:

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
Krátkodobé pôžičky					
J&T Private	€	6,75	20.9.2014	1 500 000	0
J&T Private	€	6,75	25.6.2014	5 598 000	0
PTAVA RD	€	5	31.12.2013	53 000	0
PTAVA sro	€	2	31.12.2013	3 500	0
Vihorlat Press sro	€	2	31.12.2014	10 000	0
Novalko sro	€	2	31.12.2014	15 375	0
Priemyselný park Chemes	€	5	31.12.2014	2 142 000	1 400 000

Pohl'advky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohl'advky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohl'advky po lehote splatnosti	518 615	3 015 839
Pohl'advky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 097 778	26 166 361
Krátkodobé pohl'advky spolu	2 616 393	29 182 200
Pohl'advky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		
Pohl'advky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohl'advky spolu	0	0

c) Pohl'advky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť má pohl'advky z obchodného styku zabezpečené záložným právom voči záložnému veriteľovi ČSOB Factoring a.s. Bratislava v najvyššej možnej hodnote istiny 1 000 000 €.

d) Odložená daňová pohl'advka

Spoločnosť vykazuje odložený daňový záväzok, ktorého výpočet je uvedený v časti G, bod 3, písm. b.).

5. Finančné účty**a) Peniaze a bankové účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Spoločnosť má bežné bankové účty v Tatra banke, a.s., VUB a.s., OTP Banka Slovensko a J&T Banke. Vo VUB a.s. má spoločnosť založený termínovaný vklad vo výške 10 000 000 € s dobou splatnosti 16.11.2015 s možnosťou jeho zrušenia bez časového obmedzenia. Použitie ostatných peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2013 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	147	7 070
Bežné bankové účty	501 143	1 958 481
Bankové účty termínované	10 000 000	10 000 000
Peniaze na ceste	0	0

b) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie	0		0	0
Dlhové CP na obchodovanie				0
Emisné kvóty		330 233		330 233
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	1 011 507	413 921	1 030 417	395 011
Ostatné realizovateľné CP				0
Obstarávané krátkodobého finančného majetku				0
Krátkodobý finančný majetok spolu	1 011 507	744 154	1 030 417	725 244

6. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

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:	1 317	41
Odborné knihy, doména	1 317	41
Poistné	0	0
Ostatné poplatky	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Úroky z TV		0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	106 849	43 051
Prefakturácia rež. Nákladov	63 798	0
Úroky z TV	43 051	43 051

7. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (prenajímateľ)

Spoločnosť neviduje majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****a) Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti je vo výške 33 194 € a predstavuje 100 ks akcií o nominálnej hodnote 331,94 €. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu. Podiel jednotlivých akcionárov na základom imaní je uvedený v časti C.

Spoločnosť neviduje k 31. decembru 2013 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

Výpočet zisku na akciu za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zisk (stata)	-355 695	7 104 709
Počet vydaných akcií	100	100
Zisk (stata) na akciu	-3 557	71 047

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

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

c) Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o rozdelení účtovného zisku dosiahnutého za rok 2012 vo výške 7 104 709 € takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	7 104 709
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	7 104 709
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	7 104 709

8. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 891	3 000	2 850	541	3 500
Rezerva na nevyčerpané dovolenky					0
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	3 891	3 000	2 850	541	3 500
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Rezerva na emisné kvóty					0
Rezerva na súdne spory					0
Rezerva na reklamácie					0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	11 656	3 891	4 032	7 624	3 891
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	141		141		0
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	3 891	3 891	3 891		3 891
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Rezerva na emisné kvóty					0
Rezerva na súdne spory	7 624			7 624	0
Rezerva na reklamácie					0

Rezervy zákonné*Nevyčerpané dovolenky*

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne poistenie.

Na zostavenie, overenie a zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nákladov na audit a nákladov na zverejnenie.

Rezerva na nevyfakturované dodávky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyfakturovaných služieb za rok 2013.

Ostatné rezervy*Rezerva na súdne spory*

Rezerva sa zúčtuje vo výške predpokladaných úrokov z omeškania z titulu nezaplatenia záväzkov.

9. Záväzky**a) Veková štruktúra záväzkov**

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			0
Dlhodobé nevyfakturované dodávky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci kons. Celku	34 796 287		34 796 287
Dlhodobé prijaté preddavky			0
Dlhodobé zmeny na úhradu			0
Ostatné dlhodobé záväzky	37 428		37 428
Dlhodobé záväzky spolu	34 833 715	0	34 833 715
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	1 020 913		1 020 913
Nevyfakturované dodávky	1 124		1 124
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci kons. Celku	41 165		41 165
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu	32 862		32 862
Závazky voči zamestnancom			0
Sociálne poistenie			0
Daňové záväzky a dotácie			0
Iné záväzky	259 132		259 132
Krátkodobé záväzky spolu	1 355 196	0	1 355 196

b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	308 620	21 420
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 046 576	1 115 836
Krátkodobé záväzky spolu	1 355 196	1 137 256
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	34 833 715	39 635 719
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	34 833 715	39 635 719

c) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom, alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

10. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	277 447	25 627
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		1 754
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-105 879	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadza dane z príjmov (v %)	22	19
Odložená daňová pohľadávka		0
Uplatnená daňová pohľadávka		0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		1 830
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	33 926	27 381
Zmena odloženého daňového záväzku	780	23 797
Zaučtovaná ako náklad	-136 863	
Zaučtovaná do vlastného imania	137 643	25 627

Odložená daň z príjmov je vykázaná vo výkaze súvaha ako výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok nakoľko sa vykazuje voči tomu istému daňovému úradu.

11. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 502	3 477
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		25
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorná sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	25
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 502	3 502

Povinný prídely do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 0,6 %. Základom na určenie ročného prídely do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde.

12. Vydané dlhopisy

Spoločnosť neeviduje vydané dlhopisy.

13. Bankové úvery

Spoločnosť čerpala kontokorentný úver z Tatrabanky a.s. v čiastke 1 242 540 € s výškou úrokovej sadzby 1,98% p. a.

14. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0

15. Deriváty**a) Významné položky derivátov**

Spoločnosť neúčtovala o významných položkách derivátov.

b) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtovala o majetku a záväzkoch zabezpečenými derivátmi.

16. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu (nájomca)

Spoločnosť neúčtovala o majetku prenájatom formou finančného prenájmu.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Spoločnosť realizovala svoje výrobky a služby len v rámci Slovenskej republiky.

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

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Služby			751 064	112 581	751 064	112 581
Tovar	1 538 338	5 280 286			1 538 338	5 280 286
Spolu	1 538 338	5 280 286	751 064	112 581	2 289 402	5 392 867

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtovala o zásobách vlastnej výroby.

3. Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a mimoriadne výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
aktivácia služieb	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 309 451	11 543 589
Tržby z predaja majetku	0	297 967
Ostatné výnosy z hospod. Činnosti	2 309 451	11 245 622
Finančné výnosy, z toho:	1 435 258	1 502 139
Kurzové zisky, z toho:	3 908	2 631
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 908	2 631
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 431 350</i>	<i>1 499 508</i>
výnosy z KFM	25 345	119 773
tržby z predaja CP		3 386
výnosy z ostatných dlhodobých CP	77 000	29 534
výnosové úroky	1 329 005	1 346 815
ostatné výnosy z finančnej činnosti	1 466	6 001 668

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	428 631	1 158 371
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 000</i>	<i>3 150</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	3 150
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>425 631</i>	<i>1 155 221</i>
nájomné	41 000	365 655
reprezentačné	301 668	475 740
správa účtovníctva	12 000	12 000
telefónne poplatky	96	2 699
letenky		150 608
prepravné	15 870	117 478
ostatné služby	54 997	31 041
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 309 459	11 549 000
osobné náklady		6 008
dane a poplatky	8	151
zost. cena predaného majetku		313 172
ost. náklady na hospodársku činnosť	2 309 451	11 229 669
Finančné náklady, z toho:	2 974 947	705 086
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>14 700</i>	<i>378</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14 700	378
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 960 247</i>	<i>704 708</i>
nákladové úroky	2 960 247	704 708
náklady na KFM		0
ostatné finančné náklady	613	557
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-424 550	x	x	7 506 935	x	x
z toho teoretická daň 19 %	x	-80 665	19,00 %	x	1 426 318	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	301 828	57 347	-13,51 %	493 359	93 738	1,25 %
Daňovo odpočítateľné položky	-358 548	-68 124	16,05 %	-6 394 149	-1 214 888	-16,18 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-481 270	-91 442	21,54 %	1 606 145	305 168	4,07 %
Splatná daň z príjmov	x	-91 442	21,54 %	x	305 168	4,07 %
Zrážková daň z úrokov		68 007			73 261	
Odložená daň z príjmov	x	-136 863	32,24 %	x	-1 830	-0,02 %
Celková daň z príjmov	x	-160 298	53,78 %	x	376 599	4,04 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje informácie vedené na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Informácie o podmienených záväzkoch**

Spoločnosť nemá informácie o podmienených záväzkoch.

2. Informácie o podmienenom majetku

Spoločnosť postúpila právnomu zástupcovi potrebné písomnosti na vymáhanie úhrad pohľadávok voči p. Šimovej, bývalej zamestnankyni spoločnosti Hotel Širava a.s. Kaluža (zaniknutej spoločnosti), ktorej bolo súdom uložené zaplatiť škodu vo výške 736 Eur. Podľa vyjadrenia právneho zástupcu voči tejto osobe je vydaný exekučný príkaz na splnenie si úhrady našej pohľadávky.

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Od 1.2.2010 má spoločnosť prenajaté priestory od spoločnosti Slovak arbitration court, s.r.o., Krížna 56, 821 08 Bratislava. Zmluva o podnájme je na dobu neurčitú s 2 mesačnou výpovednou lehotou.
- Spoločnosť má v prenájme nádrže na skladovanie minerálnych olejov – mazut od spoločnosti Chemes a.s. Humenné

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

Akcionárom a členom štatutárnych orgánov spoločnosti neboli vyplatené žiadne odmeny ani podiely na zisku a nie sú evidované žiadne iné príjmy a výhody.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (významné transakcie sa uskutočnili len s materskou spoločnosťou):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
CHEMES a.s. Humenné	02	1 734 123	4 210 098
CHEMES a.s. Humenné	03	600 000	508 507
Priemyselný park Chemes s.r.o.	08	96 269	1 400 000
ALTHAN s.r.o.	08	0	436 019
MOF INVEST u.i.f. a.s.	08	34 796 287	39 604 836
MOF INVEST a.s.	08	8 275 667	7 664 700

(kód 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)

Konečný stav pohľadávok a záväzkov z uvedených transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	1 227 612	4 310 812
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	12 509 301	7 030 339
Spolu aktíva	13 736 913	11 341 151
Záväzky z obchodného styku	546 778	4 501
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	34 796 287	39 604 836
Spolu pasíva	34 796 287	39 604 836

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

Po 31. decembri 2013 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia akciovej spoločnosti za rok 2013.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Kapitálové fondy	(157 189)	(628 409)	0	0	(785 598)
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	3 319	0	0	0	3 319
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(160 508)	(628 409)	0	0	(788 917)
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	3 319	0	0	0	3 319
Zákonný rezervný fond	3 319	0	0	0	3 319
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 510 597	0	5 766	7 130 336	10 635 167
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 996 642	0	5 766	7 130 336	11 121 212
Neuhradená strata minulých rokov	-486 045	0	0	0	-486 045
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	7 130 336	(355 695)	0	-7 130 336	(355 695)
Vlastné imanie spolu	10 520 257	(984 104)	5 766	0	9 530 387
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0				0
Kapitálové fondy	3 582	0	160 771	0	(157 189)
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	3 319	0	0	0	3 319
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	263	0	160 771	0	(160 508)
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	3 319	0	0	0	3 319
Zákonný rezervný fond	3 319	0	0	0	3 319
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 890 867	0	0	1 619 730	3 510 597
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 376 912	0	0	1 619 730	3 996 642
Neuhradená strata minulých rokov	-486 045	0	0	0	-486 045
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	1 619 730	7 130 336	0	-1 619 730	7 130 336
Vlastné imanie spolu	3 550 692	7 130 336	160 771	0	10 520 257
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roku 2013 nezmenilo.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2012 vo výške – 355 695 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na účet nerozdelená strata minulých rokov – 355 695 €.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2013 je spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné toky sú príjmy a výdavky peňažných prostriedkov a prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

Peňažné prostriedky sú peniaze v hotovosti, ceniny, peniaze na ceste a peňažné prostriedky na bankových účtoch. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý, vysoko likvidný finančný majetok, ktorý je ľahko zameniteľný za dopredu známe sumy peňažných prostriedkov a termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu.

Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov je rozdiel medzi stavom peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia a na začiatku účtovného obdobia.

PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV - NEPRIAMA METÓDA

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 (+/-)	-424 550	7 506 935
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A.1.1 až A.1.13)	1 599 660	-579 226
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	26 854	10 991
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 (+/-)		
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov(+/-)	-69 228	38 938
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	2 960 247	704 708
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 329 004	-1 346 815
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-3 908	-2 631
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	14 700	378
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		15 205
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 (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4)	15 494 102	-1 544 538
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	11 556 689	7 972 793
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	3 388 806	-372 223
A.2.3	Zmena stavu zásob (+/-)	834 870	-3 430 673
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	-286 263	-5 714 435
	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)	16 669 212	5 383 171
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 329 005	467 872
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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)	17 998 217	5 851 043
A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-215 491	305 167
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)	17 782 726	6 156 210
	PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNÝCH ČINNOSTÍ		
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-196 591	-16
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 (-)	-732 858	-8 125 550
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
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 (+)		3 386
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-8 200 181	
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 (-)	-10 113 763	-14 887 719
B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	8 297 019	3 703 000
B.11	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	539 205	1 317 062
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 (-)	-340 782	
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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)	-10 747 951	-17 989 837
	PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI		
C.1	Peňažné toky v oblasti vlastného imania (súčet C.1.1 až C.1.8)		
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do VI 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	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9)	-7 763 000	6 757 002
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
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 (-)		
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 peňažných tokov (+)		6 757 002
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 peňažných tokov (-)	-7 763 000	
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 (-)		
C.5	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo 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 obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		6 834 208
C.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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)	-7 763 000	13 591 210
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-728 225	1 757 583
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	11 965 551	10 205 715
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	11 237 326	11 963 298
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-10 792	2 253
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, úpravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	11 226 534	11 965 551