

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	1346	1341
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1351	1363
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 2014 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. 2013 bola schválená valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 25.6.2014.

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.

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 2014 firma nezaznamenala žiadnu významnú zmenu účtovných zásad alebo účtovných metód. V priebehu r.2014 firma začala účtovať o tovare obstaranom na komisionársky predaj.

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 – cenné papiere(akcie) oceňujú obstarávacou cenou, do ktorej vstupujú aj náklady súvisiace s obstaraním.

8, zásoby obstarané kúpou – oceňujú sa obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, poistné, provízie, skonto). Z vnútropodnikových 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 obstarávacía 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 v predpokladanej výške jedenkrát mesačne , s úpravou na konci roka.

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 zariadenia 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 zariadenia 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 až 40	lineárna	2,5 až 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 2014 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	Oceniteľné 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		117 556						117 556
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		117 556						117 556
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		90 626						90 626
Prírastky		8 412						8 412
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		99 038						99 038
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 930						26 930
Stav na konci účtovného obdobia		18 518						18 518

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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				21 099		42 468
Úbytky						21 369		21 369
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

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	1196043	14938706	12810672			11803	490317	0	29447541
Prírastky		1045267	518896				1139429	152582	2856174
Úbytky		43329	263757				1567340	0	1874426
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1196043	15940644	13065811			11803	62406	152582	30429289
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5035106	10297355						15332461
Prírastky		763268	718195						1481463
Úbytky		43329	263758						307087
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		5755045	10751792						16506837
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1196043	9903600	2513317			11803	490317	0	14115080
Stav na konci účtovného obdobia	1196043	10185599	2314019			11803	62406	152582	13922452

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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 pred- davky 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
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

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 27 749 378 € v poisťovni UNIQA a.s. Bratislava. Okrem toho spoločnosť má poistené dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia vo výške obstarávacej ceny 199 180 € v poisťovniach UNIQA, Kooperatíva a Allianz – Slovenská poisťovňa. Záväzky 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 €, založené v prospech ČSOB a.s. Košice v súvislosti s úverom na kúpu hotela vo výške 1 460 000 €. Ďarcha bude zrušená v priebehu r.2015, úver bol už splatený.

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			45 786						45 786
Úbytky			45 741						45 741
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			45 786						45 786
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			7 035						7 035
Prírastky									
Úbytky			7 035						7 035
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			38 706						38 706
Stav na konci účtovného obdobia			45 786						45 786

Popis údajov a doplňujúce informácie :

K 31.12.2014 MILK-AGRO spol. s r.o. už nie je spoločníkom v obchodnej spoločnosti Mlieko – Výskum s.r.o. Žilina, v priebehu r.2014 došlo k predaju obchodného podielu Tatranskej mliekármi a.s . Kežmarok.. V priebehu r.2014 sa spoločnosť MILK-AGRO stala akcionárom Výskumného ústavu mliekárenského, a.s. Žilina, počet nadobudnutých akcií 1 935 kusov.

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			7024						7024
Prírastky			11						11
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			7035						7035
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			38717						38717
Stav na konci účtovného obdobia			38706						38706

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					
VUM a.s. Žilina	15,8	15,8			45 786
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	45 786

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	68 112	20 158		35 326	52 944
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	68 112	20 158		35 326	52 944

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.2014 boli tvorené v súlade so zákonom o dani z príjmov, najvýznamnejšie prípady predstavujú :

- 1, Zsolt Liptai – do 50% a 100% z hodnoty pohľadávky – tvorba v bežnom období 2 704 €
- 2, Kamil Horejsek – Kamjox Dlhá lúka – do 50% z hodnoty pohľadávky – tvorba v bežnom období 4 152 €
- 3, firma MGO Trading – do 100% hodnoty pohľadávky – tvorba v bežnom období 2 263 €

Opravnú položku daňovo neuznanú firma k 31.12.2014 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	3 017		3 017
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 017		3 017

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 468 882	885 087	4 353 969
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	89 384		89 384
Iné pohľadávky	70 937		70 937
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 629 203	885 087	4 514 290

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 :

- 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	896 123	838 757
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	5 209 124	3 680 367
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	550 736	623 506
Spolu	6 655 983	5 142 630

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:	127 366	95 629
Nájomné	0	2 800
Predplatné , paušály mobilných operátorov,elektrická energia	103 689	69 122
Poistné	18 785	18 342
Ostatné	4 892	5 365
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	221 424	168 029
Dobropisy – zľavy za odber tovarov,finančné bonusy	213 337	159 614
Príjmy budúcich období – MO predajne a ostatné	8 087	8 415

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.2015, časovo rozlíšené platené úroky z leasingových zmlúv, licencie na rok 2015 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	2 025 541
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	2 025 541
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 025 541

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:	680 883	30 659 558	30 602 964		737 477
Zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	626 654	636 515	581 849		681 320
Nevyfakturované služby	53 287	82 904	82 553		53 638
Nevyfakturovaný materiál	416	4 575 715	4 573 980		2 151
Nevyfakturovaný tovar na MO	526	457 626	457 784		368
Rezerva na nevyfakturované dodávky mlieka	0	24 906 798	24 906 798		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:	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

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	682 346	707 883
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	682 346	707 883
Krátkodobé záväzky spolu	11 491 127	12 594 274
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 225 313	10 967 335
Záväzky po lehote splatnosti	1 265 814	1 626 949

Z dlhodobých záväzkov v hodnote 682 346 € predstavujú :

odložené daňové záväzky 513 376 €

záväzky voči leasingovým spoločnostiam 136 316 €

záväzky zo sociálneho fondu 32 654 €

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:	12 438	14 289
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	169 125	88 517
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	3 017	3 286
Uplatnená daňová pohľadávka	3 017	3 286
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	3 017	3 286
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	32 619	20 359
Zmena odloženého daňového záväzku	32 619	20 359
Zaúčtovaná ako náklad	32 619	20 359
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	25 143	19 617
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	71 799	70 192
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	71 799	70 192
Čerpanie sociálneho fondu	64 288	64 666
Konečný zostatok sociálneho fondu	32 654	25 143

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

Sociálny fond je k 31.12.2014 vo výške 32 654 €. 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	0	145 100
Krátkodobé bankové úvery					
Krátkodobý úver na pohľadávky	EUR	1,5% nad Euribor	revolving	835 000	835 000

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Oproti r.2013 došlo k zníženiu celkovej čiastky bankových úverov o 145 100 €.

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, ktorý bol k 30.6.2014 splatený, bol 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%	12/2015	1 394 184	1 394 184
Krátkodobé finančné výpomoci					

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

Názov položky	Bežné účt. obd.	Bezprostr. Predch.účt. obd.
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	37 905	58 059
Energie – preúčt. dobropisov medzi rokmi	36 579	55 692
Ostatné	1 326	2 367
Výnosy budúcich období celkom, z toho:	355 986	390 102
Dlhodobé –ČR prijatá investičná dotácia	353 106	389 222
Krátkodobé -prijaté nájomné uhradené vopred	2 880	880

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	102 299	135 513		109 040	194 747	6 250
Finančný náklad	18 469	21 873		19 864	32 294	2 836
Spolu	120 768	157 386		128 904	227 041	9 086

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

Oblasť odbytu a	Vlastné výrobky		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	13513206	10808015	9297801	11965438		
Maloobchod	14202657	16602340	70803214	69685889		
Služby					98 827	93 460
Spolu	27715863	27410355	80101015	81651327	98 827	93 460

Tržby podľa teritória – zahraničie (údaje v €) :

Štát	r.2014	r.2013
Česká republika	418 248	73 473
Poľsko	442 750	3 419 915
Maďarsko	32 746	7 044
Írsko		20 774
Spolu	893 744	3 521 205

Za rok 2014 je hodnota tržieb realizovaných mimo Slovenska nasledovná :

Česká republika (Volovec bochník, repka olejná) – 418 248 €, čo predstavuje nárast oproti r.2013 o 344 775 €

Poľsko (pšenica, sušená srvátka, tekutý cmar, sušený cmar, Volovec bochník) – 442 750 €, čo predstavuje pokles oproti r.2013 o 2 977 165 €.

Maďarsko (Volovec bochník, sušená srvátka, tekutá srvátka) - 32 746 €, čo predstavuje nárast oproti r.2013 o 25 702 €.

Spolu : 893 744 € , čo predstavuje pokles oproti r.2013 o 2 627 461 €

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 vnútro-organizačných 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	161 683	151 395	247 451	10 288	-96 056
Výrobky	574 653	335 255	405 286	239 398	-70 031
Zvieratá	365	365	365	0	0
Spolu	736 701	487 015	653 102	249 686	-166 087
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútro-organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	249 686	-166 087

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	210	120
Aktivácia tovaru – účet 621	21 219 974	20 240 308
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 279 364	2 239 505
Fakturácia za poskytovanie informácií pre odberateľov (648-35)	781 340	860 652
Refakturácia nájomného pre nájomníkov v MOP firmy (648-5)	668 561	663 560
Faktur. logist. bonusov a nákladov s vyložením tovaru na MOP(648-34)	150 974	115 460
Finančné výnosy, z toho:	47 093	1 445
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>67</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>47 004</i>	<i>1 445</i>
Výnosové úroky	1 262	1 439
Tržby z predaja podielov – Mlieko - Výskum	45 742	0

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 výrobky		
Tržby z predaja služieb	98 827	93 460
Tržby za tovar	107 816 878	109 061 682
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 813 415	5 382 275
Čistý obrat celkom	111 729 120	114 537 417

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:	9 158 501	8 878 851
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby z účtu 518, z toho:</i>	7 403 558	7 506 975
Nájomné za MO predajne vrátane nezaplateného nájomného FO	2 196 259	2 168 591
Náklady na rozvoz tovaru	1 614 812	1 611 334
Reklamná činnosť	676 047	950 477
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, (účt. skup. 54) z toho:	1 979 940	3 348 011
Predaný materiál	1 452 308	2 977 384
Poistenie majetku	37 910	38 260
Poistenie motorových vozidiel	18 184	19 640
Dary	2 279	2 934
Manká a škody	271 232	179 226
Finančné náklady, z toho:	427 895	361 502
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	14	903
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		23
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	274 733	239 326
Náklady bankových výloh za vedenie účtov	267 195	232 683
Poistné z leasingov	6 986	5 358
Predané podiely – Mlieko - Výskum	45 741	0

Na účte 518 – Ostatné služby – je za rok 2014 zúčtovaná čiastka 7 403 558 €. U nájomného za MO predajne došlo k nárastu o 27 668 €. Náklady na rozvoz tovaru sa zvýšili oproti r.2013

o 3 478 €, k výraznému poklesu došlo u nákladov na reklamu v sume 274 430 €.

Z účtov účtovnej triedy 54 sú najvýznamnejšie zúčtované obraty na účte 542 – Predaný materiál, kde je zúčtovaná čiastka 1 452 308 € - 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 2014 zúčtovaná čiastka 271 232 €, čo predstavuje nárast oproti r.2013 o 92 006 €.

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:	17 000	15 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 000	15 800
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské 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:	2 338 036	x	X	2 729 146	x	X
teoretická daň	X	514 368	22	X	627 704	23
Daňovo neuznané náklady	424 232	93 331	3,99	338 746	77 912	2,85
Výnosy nepodliehajúce dani	163 002	-35 860	-1,53	84 153	-19 355	-0,71
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	2 599 266	571 839	24,46	2 983 739	686 260	25,14
Splatná daň z príjmov	x	572 078	24,47	x	686 532	25,16
Odložená daň z príjmov	x	33 013	1,41	x	17 073	0,63
Celková daň z príjmov	x	605 091	25,88	x	703 605	25,78

Zrazená daň z príjmov je 239,- €.

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	4 975	3 118
Menovitá hodnota akcií VUM	64 242	
Závazky z leasingu		
Drobný dlhodobý hmotný majetok	4 984 095	4 602 062
Iné položky – poukážky	10 808	11 810

Popis údajov a doplňujúce informácie :

Firma eviduje na podsúvahových účtoch nákupné poukážky v celkovej hodnote 10 808 €.

Drobný dlhodobý hmotný majetok firma eviduje na podsúvahovom účte 750-28 vo finančnom vyjadrení 4 984 095,- € a sú k nemu uplatnené oprávky na účte 750-88 so 100% odpisom v rovnakej sume.

Firma eviduje na podsúvahovom účte 751 menovitú hodnotu akcií Výskumného ústavu mliekárenského a.s. Žilina v sume 64 242,- €.

Odpísané pohľadávky evidované na podsúvahových účtoch sú v sume 4 975 €.

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	87 467	
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 firmy Hodax Slovakia s.r.o. o zaplatenie čiastky 79 087,34 € s príslušenstvom, jedná sa o spor s dodávateľom stavebných prác, súd bol odročený na neurčito s požiadavkou na doplnenie návrhov zo strany žalobcu

- 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 AS Selecta s.r.o. Bratislava o zaplatenie 394,96 € s prísl.. Právny zástupca podal odpor voči platobnému rozkazu , ale prognózuje neúspešný priebeh sporu

L písm. b, bod 8

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

1, odberatelia – Syräreň Bel s.r.o. Michalovce – odberateľ surového kravského mlieka a tvarohov– za rok 2014 v sume 5 447 tis. €

2, dodávatelia :

a, Kapa – Press s.r.o. Košice – dodávateľ novín, časopisov a cigariet – za rok 2014 v sume 2 742 tis. €

b, Mondelez Slovakia a.s. – dodávateľ cukrovíniek – za rok 2014 v sume 2 621 tis. €

c, Vamex a s. Košice – dodávateľ pekárenských výrobkov – za rok 2014 v sume 2 361 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	91 298	58 234

MILK-AGRO vedie 16 aktívnych súdnych sporov. Z nich najvýznamnejšie finančné čiastky predstavujú tieto 3 prípady :

1, Kamil Horejsek - Kamjox o 13 846,66 € s prísl., o zaplatenie faktúr za dodaný tovar, vo veci bol vydaný platobný rozkaz, ktorý nebol doručený, čaká sa na vytýčenie termínu pojednávania.

2, Heress 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, posledné pojednávanie z 12.2.2015 bolo odročené, čaká sa na termín pojednávania

3, KL-Mont s.r.o. o 9 358,45 € s prísl., jedná sa o zaplatenie faktúr za dodaný tovar, vo veci bol vydaný platobný rozkaz, , ktorý nebol doručený, čaká sa na vytýčenie termínu pojednávania

N, Transakcie so spriaznenými osobami

1, MILK-AGRO s.r.o. eviduje 3 prípady transakcií so spriaznenými osobami :

1, firma Top – Tip s.r.o. – prijaté faktúry za nájom priestorov maloobchodnej predajne v Košiciach, Čsl. armády 18 – suma za rok 2014 92 210,- €

2, firma Koridor s.r.o. – vydané faktúry za dodávky tovaru – suma za rok 2014 1 955,- €

3, firma Agrodružstvo Lipany s.r.o. – vydané faktúry za prenájom priestorov – suma za rok 2014 1 200,- €

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

V priebehu prvých 2 mesiacov roku 2015 firma otvorila 2 nové maloobchodné predajne – v Košiciach na Michalovskej ulici a v Stakčíne

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	6772				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 účastín					
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	15 611 831	2 025 541	750 000		16 887 372
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 025 541	1 732 945	2 025 541		1 732 945
Vyplatené dividendy			750 000		
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 účastí					
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	14 705 352	1 506 479	600 000		15 611 831
Neuhrazená 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					

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 (+/-)	2 338 036	2 729 146
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>	1 342 516	1 693 667
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 460 735	1 589 319
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 (+/-)	-15 168	-1 517
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-139 403	93 750
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	114 380	121 262
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 262	-1 439
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	- 4	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		23
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 (+/-)	-76 762	-107 731
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>	565 749	-490 769
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-15 032	-519 015
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 128 684	1 760 726
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 706 465	-1 732 480
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.)	4 246 301	3 932 044

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.)	4 246 301	3 932 044
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-572 078	-686 532
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.)	3 674 223	3 245 512
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-21 099
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 259 694	-2 155 272
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 (-)	-7 080	
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 000	1 067
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.)	-1 265 774	-2 175 304
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (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 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.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-145 100	-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 (-)	-145 100	-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 (-)	-750 000	-600 000
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.)	-895 100	-892 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	+1 513 349	+178 008
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	5 142 630	4 964 599
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	6 655 979	5 142 607
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4	23
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	6 655 983	5 142 630

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 vyplní 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