

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

Obchodné meno: MOF HOLDING, a.s.
Sídlo: Krížna 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 Poľná 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), Krížna 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 tlmočnicke 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 hnutelných 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 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2013 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 31. decembra 2014. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2014.

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 2014 do 31. decembra 2014.

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 vykázanie 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 (tvorbou 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 povinnosti.

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 22 % 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.

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) Cudzia mena

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

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

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
Ocenené práva (licencia)	8	lineárna	12,50

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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, zdvihacie 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		2 800						2 800
Prírastky		200						200
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 000	0	0	0	0	0	3 000
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	200	0	0	0	0	0	200
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

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		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	600	0	0	0	0	0	600
Stav na konci účtovného obdobia	0	200	0	0	0	0	0	200

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuteľné 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	257 417					17	274 838
Prírastky									0
Úbytky									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		7 274	50 622						57 896
Prírastky		1 603	8 851						10 454
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 877	59 473	0	0	0	0	0	68 350
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	10 130	206 795	0	0	0	0	17	216 942
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 527	197 944	0	0	0	0	17	206 488

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovného obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuteľné 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

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	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	36 362	5 423 233	2 106 534	8 275 667	43 808	10 000 000		0	25 885 604
Prírastky			63 836	492 011	158 179				714 026
Úbytky		60 226	1 075 028					0	1 135 254
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	36 362	5 363 007	1 095 342	8 767 678	201 987	10 000 000	0	0	25 464 376
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	36 362	5 423 233	2 106 534	8 275 667	43 808	10 000 000	0	0	25 885 604
Stav na konci účtovného obdobia	36 362	5 363 007	1 095 342	8 767 678	201 987	10 000 000	0	0	25 464 376

Spoločnosť v roku 2014 investovala financie do nákupu investičného zlata spolu vo výške 159 208 €. V časti podielové cenné papiere je zníženie o 60 226 € z dôvodu ocenenia podielových CP k 31.12.2014, v časti ostatné dlhodobé cenné papiere je nárast o 63 836 € z dôvodu účtovania úrokov z cenných papierov a úbytok vo výške 1 075 028 €, kde došlo k vyplateniu CP v splatnosti. V časti pôžičky v konsolidovanom celku je evidovaná poskytnutá pôžička spoločnosti MOF INVEST a.s. Bratislava vo výške 8 767 678 €.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 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	10 000 000		0	18 020 203
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	10 000 000	0	0	25 885 604
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	10 000 000	0	0	18 020 203
Stav na konci účtovného obdobia	36 362	5 423 233	2 106 534	8 275 667	43 808	10 000 000	0	0	25 885 604

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%	5 363 007	0	5 363 007
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	5 395 869

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	1 055 342	40 000			1 095 342
Do splatnosti od 1 do 3 rokov vrátane						0
Do splatnosti do 1 roka vrátane						0
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x	1 055 342	40 000	0	0	1 095 342

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 €. 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. 736 € - je to pohľadávka voči fyzickej osobe – pokladničke v Hotel Širava, ktorá spôsobila manko v pokladni.

Pohl'advky	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
Pohl'advky z obchodného styku					0
Pohl'advky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohl'advky v rámci kons. Celku					0
Pohl'advky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohl'advky	737				737
Pohl'advky spolu	737	0	0	0	737

b) Veková štruktúra pohl'advok

Netto hodnota pohl'advok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohl'advky spolu
Dlhodobé pohl'advky			
Pohl'advky z obchodného styku			0
Pohl'advky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohl'advky v rámci kons. Celku			0
Pohl'advky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohl'advky			
Odložená daňová pohl'advka	182 155		182 155
Dlhodobé pohl'advky spolu	182 155	0	182 155
Krátkodobé pohl'advky			
Pohl'advky z obchodného styku	2 008 636	291 785	2 300 421
Pohl'advky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohl'advky v rámci kons. Celku	3 033 634		3 033 634
Pohl'advky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohl'advky a dotácie	68 931		68 931
Iné pohl'advky	13 899 237		13 899 237

V rámci položky „Iné pohl'advky“ 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	5.10.2015	1 592 899	0
J&T Private	€	6,75	24.6.2015	5 948 000	0
PTAVA RD	€	2	31.12.2015	30 000	0
PTAVA sro	€	2	31.12.2015	3 600	3 600
Vihorlat Press sro	€	2	31.12.2015	10 000	10 000
Novalko sro	€	2	31.12.2015	15 575	15 375
Priemyselný park Chemes	€	12	31.12.2014	1 959 000	2 142 000

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť má pohľadávky z obchodného styku zabezpečené záložným právom voči záložnému veriteľovi ČSOB Factoring a.s. Bratislava v najvyššej možnej hodnote istiny 1 200 000 €.

d) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku, ktorej výpočet je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	144 326	277 447
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-326 572	-105 879
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadza dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	85 874	0
Uplatnená daňová pohľadávka		0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	257 443	
Zaučtovaná do vlastného imania	137 642	
Odložený daňový záväzok		33 926
Zmena odloženého daňového záväzku		780
Zaučtovaná ako náklad		-136 863
Zaučtovaná do vlastného imania		137 643

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

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. Použitie ostatných peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2014 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	147	147
Bežné bankové účty	4 542	501 143
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	4 689	501 290

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
Dlhové CP na obchodovanie				0
Emisné kvóty	330 233	486 536	20 538	796 231
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	395 011	386 149	415 448	365 712
Ostatné realizovateľné CP				0
Obstarávané krátkodobého finančného majetku		106 560		106 560
Krátkodobý finančný majetok spolu	725 244	979 245	435 986	1 268 503

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:	1 220	1 317
Odborné knihy, doména		
Poistné	1 220	1 317
Ostatné poplatky	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Úroky z TV		0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	47 492	106 849
Prefakturácia rež. Nákladov		63 798
Úroky z TV	47 492	43 051

7. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu (prenajímateľ)

Spoločnosť neeviduje majetok prenájatý 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 neeviduje k 31. decembru 2014 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)	-709 626	-355 695
Počet vydaných akcií	100	100
Zisk (stata) na akciu	-7 096	-3 557

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

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

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:	3 500	3 000	3 000	500	3 000
Rezerva na nevyčerpané dovolenky					0
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	3 500	3 000	3 000	500	3 000
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:	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

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.

Rezerva na nevyfakturované dodávky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyfakturovaných služieb za rok 2014.

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	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			0
Dlhodobé nevyfakturované dodávky			0
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci kons. Celku	36 746 060		36 746 060
Dlhodobé prijaté preddávky			0
Dlhodobé zmeny na úhradu			0
Ostatné dlhodobé záväzky	3 502		3 502
Dlhodobé záväzky spolu	36 749 562	0	36 749 562
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	919 888	614 752	1 534 640
Nevyfakturované dodávky			0
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci kons. Celku	2 234		2 234
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	32 862		32 862
Záväzky voči zamestnancom			0
Sociálne poistenie			0
Daňové záväzky a dotácie	17 693		17 693
Iné záväzky	259 132		259 132
Krátkodobé záväzky spolu	1 231 809	614 752	1 846 561

b) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia

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

10. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku, ktorej výpočet je uvedený v časti F, bod 4, písm. d.).

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	3 502
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorná sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 502	3 502

Povinný prídel do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 0,6 %. Základom na určenie ročného prídelu 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. Tento úver bol splatený v plnej výške v júni 2014.

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 prenajatý formou finančného prenájmu (nájomca)

Spoločnosť neúčtovala o majetku prenajatom formou finančného prenájmu.

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

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			698 527	751 064	698 527	751 064
Tovar	3 371 170	1 538 338			3 371 170	1 538 338
Spolu	3 371 170	1 538 338	698 527	751 064	4 069 697	2 289 402

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		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 379 508	2 309 451
Tržby z predaja majetku		
Ostatné výnosy z hospod. činnosti	2 379 508	2 309 451
Finančné výnosy, z toho:	1 636 062	1 435 258
Kurzové zisky, z toho:	1 622	3 908
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 622	3 908
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 634 440</i>	<i>1 431 350</i>
výnosy z KFM	22 234	25 345
tržby z predaja CP		
výnosy z ostatných dlhodobých CP	63 836	77 000
výnosové úroky	1 548 370	1 329 005
ostatné výnosy z finančnej činnosti	241 536	1 466

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:	240 579	425 632
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 000</i>	<i>3 000</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	3 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>237 579</i>	<i>422 632</i>
nájomné	1 000	41 000
reprezentačné	205 231	301 668
správa účtovníctva	12 000	12 000
telefónne poplatky	282	96
letenky		
prepravné		15 870
ostatné služby	19 066	51 998
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 303 001	2 309 451
náklady na obstaranie predaného tovaru	2 645 960	710 130
dane a poplatky	19 800	8
zost. cena predaného majetku		
ost. náklady na hospodársku činnosť	2 637 241	1 599 313
Finančné náklady, z toho:	4 042 595	2 986 109
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>28 782</i>	<i>14 700</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	28 782	14 700
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>4 012 922</i>	<i>2 970 796</i>
nákladové úroky	3 989 025	2 960 247
náklady na KFM	23 897	10 549
ostatné finančné náklady	891	613
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	-992 876	x	x	-424 550	x	x
z toho teoretická daň 22 %	x	-218 433	22,00 %	x	-80 665	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	664 225	146 130	-14,72 %	301 828	57 347	-13,51 %
Daňovo odpočítateľné položky	-356 968	-78 533	7,91 %	-358 548	-68 124	16,05 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-685 619	-150 836	15,19 %	-481 270	-91 442	21,54 %
Splatná daň z príjmov	x	-150 836	15,19 %	x	-91 442	21,54 %
Zrážková daň z úrokov		70 473			68 007	
Odložená daň z príjmov	x	-257 443	25,93 %	x	-136 863	32,24 %
Celková daň z príjmov	x	-337 806	41,12 %	x	-160 298	53,78 %

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., Križna 56, 821 08 Bratislava. Zmluva o podnájme je na dobu neurčitú s 2 mesačnou výpovednou lehotou.

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:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
CHEMES a.s. Humenné	02	1 744 107	1 734 123
CHEMES a.s. Humenné	03	183 000	600 000
Priemyselný park Chemes s.r.o.	08	251 069	96 269
MPC CESSI a.s.	02	1 627 063	93 236
MOF INVEST u.i.f. a.s.	08	3 984 789	2 954 451
MOF INVEST a.s.	08	492 011	547 842

(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)

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

Po 31. decembri 2014 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia akciovej spoločnosti za rok 2014.

P. PREHLAD 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	(785 598)	(197 868)	0	0	(983 466)
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	(788 917)	(197 868)	0	0	(986 785)
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	10 635 167	299 880	0	(355 695)	10 579 352
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 121 212	0	0	0	11 121 212
Neuhradená strata minulých rokov	-486 045	299 880	0	(355 695)	-541 860
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	(355 695)	(805 907)	0	355 695	(805 907)
Vlastné imanie spolu	9 530 387	(703 895)	0	0	8 826 492
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Spoločnosť účtovala v roku 2014 na účet 429 Neuhradená strata z minulých rokov ako o chybnom účtovaní z minulých rokov v čiastke 299 880 € – uznanú reklamáciu za poskytnuté služby zúčtované v roku 2013 do nedaňových nákladov spoločnosti.

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
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, 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	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					

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roku 2014 nezmenilo.

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2014 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.

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)	-4 765 300	-10 747 951
	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)	-2 035 016	-7 763 000
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 (+)		
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 (-)	-2 035 016	-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 (+)		
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)	-2 035 016	-7 763 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-1 194 765	-728 225
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	11 226 534	11 965 551
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)	10 031 769	11 237 326
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-27 120	-10 792
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, úpravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	10 004 649	11 226 534