

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE o spoločnosti

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE

Účtovná jednotka **OPTIMA a.s.** (ďalej len "spoločnosť") so sídlom Železničarska ul. 8, 949 73 Nitra. Založená bola dňa 27.11.1992 a do obchodného registra bola zapísaná 8.2.1993 /Obchodný register Okresného súdu v Nitre, oddiel Sa, vložka 10015N/, IČO 31428835.

2. HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- tlač a ofset, vydavateľská činnosť, veľkoobchodná činnosť, dovoz, montáž, predaj a servis chladiacich a mraziacich zariadení, výroba strojov a zariadení, výroba nábytku a drevárske práce, reklamné činnosti.

3. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti :

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov je 43, stav k 31.12.2013 je 44 zamestnancov, z toho vedúcich 12.

4. PRÁVNY DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

5. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 29.5.2013

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

1. NAJVVYŠŠÍ PODNIK V KONSOLIDÁЦИИ

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je spoločnosť konsolidovanou účtovnou jednotkou, je COOP Jednota Slovensko, Bajkalská 25, Bratislava.

2. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁЦИИ

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť COOP Jednota Slovensko, Bajkalská 25, Bratislava

3. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné konsolidované účtovné závierky získať, je COOP Jednota Bajkalská 25 Bratislava.

4. OSLOBODENIE OD POVINNOSTI ZOSTAVIŤ KONSOLIDOVANÚ ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU A KONSOLIDOVANÚ VÝROČNÚ SPRÁVU

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 Zákona o účtovníctve.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 12 Zákona o účtovníctve.

Spoločnosti sa netýka.

5. DCÉRSKE PODNIKY

Spoločnosť nemá dcérske podniky a nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

D.VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2013 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

Všeobecné zásady

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
5. Majetok a záväzky sú vykazované v obstarávacích cenách.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

E.POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 166 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania. Dlhodobý hmotný majetok od 166 do 1 700 € je odpisovaný 2 roky, v prvom roku 50% a v druhom roku používania 50% hodnoty majetku.

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť vytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou. a oceňuje sa vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

f) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vlastnej výroby spoločnosť ku koncu roka ocenila vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií. Nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií sú náklady stanovené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach, určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonu. Spoločnosť v rámci vlastných nákladov začlenila priame náklady ako aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vynaložili v súvislosti s výrobnou činnosťou podniku.

Súčasťou priamych nákladov je priamy materiál, polotovary vlastnej výroby, priame mzdy, náklady na sociálne zabezpečenie, výrobné obaly.

h) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

i) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

j) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

k) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

l) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

m) Rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

n) Dlhopisy

Dlhopisy neevidujeme.

o) Závazky

Závazky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

p) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Spoločnosť účtuje o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing) nasledovne:

- zmluvy uzavreté do 31.12.2003: nájomné je rovnomerne účtované do nákladov podľa dohodnutej doby leasingu. O majetku spoločnosť účtuje až po skončení doby leasingu, ak dôjde k jeho odkúpeniu. Pri zaradení predmetu leasingu do majetku spoločnosti, bol majetok takto zaradený, ocenený v reprodukčnej obstarávacej cene. Takto obstaraný majetok už nie je odpisovaný.
- zmluvy uzavreté po 1.1.2004: predmet leasingu je vykázaný v majetku spoločnosti a je aj odpisovaný. Úrok z leasingu je podľa splátkového kalendára zahrňovaný do nákladov.

25.4.2012 bola uzatvorená leasingová zmluva č. LZC/12/60034 na kúpu nákl.automobilu IVECO Eurocargo. Úrok a poistenie leasingu je podľa splátkového kalendára zahrňované do nákladov.

r/ Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach. V roku 2013 je počítaná s 22 % sadzbou dane, nakoľko od r. 2014 je schválená pre podnikateľov uvedená sadzba.

s/ Odpisy nehmotného a hmotného majetku

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy

Názov majetku	Doba používania	Metóda odpisovania
Softvér EDI	4	Rovnomerná

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

Názov majetku	Doba odpisovania	Metóda odpisovania
Stavby	20	lineárna
Stroje,prístroje zariadenia	4 až 12	lineárna
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárne
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárne

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov. Tieto odpisové sadzby sú rovnaké ako sadzby používané pre účtovné účely.

t/ Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám

a/ Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám podľa vnútro podnikovej smernice nasledovne:

<i>Kritéria</i>	<i>Opravná položka v %</i>
K zastaralým a poškodeným zásobám	100
Nepohyblivé zásoby od 1 do 2 rokov	20-100
Nepohyblivé zásoby od 2 rokov	20-100

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútro podnikovej smernice nasledovne:

<i>Kritéria</i>	<i>Opravná položka v %</i>
Po splatnosti viac ako 360 dní	20-100
Pochybné a sporné pohľadávky	20-100
V konkurze	100

u/ Prepočet údajov v cudzích menách na menu EURO

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

v/ Zmeny spôsobov oceňovania, odpisovania, vykazovania, postupov účtovania

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

Zmeny vyplývajúce zo zmien alebo doplnení v účtovnej legislatíve sú predovšetkým nasledujúce:

Od 1.1.2012 aj v roku 2013 a.s. odpisuje NIM a HIM v mesiaci zaradenia .Nákl. automobil IVECO Eurocargo sa odpisuje tiež od dátumu zaradenia do HIM.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek je zobrazený v tabuľkách na str. 8 až 11.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý majetok spoločnosti je poistený pre prípad poškodenia, zničenia živelnou pohromou (budovy), voči krádeži (výpočtová technika a stroje).

Poistenie sa vzťahuje na uvedený majetok:

<i>Názov poisteného dlhodobého majetku</i>	<i>Poistený pre prípad</i>	<i>Poistná suma</i>
Všetok dlhodobý majetok v a.s.	odcudzenia, živelné pohromy, vandalizmus, preprava peňazí, peniaze v trezore	8 811
Spolu		8 811

Informácie k prílohe č. 3 časti A písm. c/ o počte zamestnancov

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	43	49
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	44	49
počet vedúcich zamestnancov	12	13

Informácie k prílohe č. 3 časti F,, písm. a/ o dlhodobom nehmotnom majetku
 Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok A	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj B	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 087						19 087
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		19 087						19 087
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 568						13 568
Prírastky		1 892						1 892
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		15 461						15 461
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 519						5 519
Stav na konci účtovného obdobia		3 626						3 626

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný DNM</i>	<i>Obstarávaný DNM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>B</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 087						19 087
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		19 087						19 087
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 676						11 676
Prírastky		1 892						1 892
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		13 568						13 568
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 411						7 411
Stav na konci účtovného obdobia		5 519						5 519

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c/ o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky <i>B</i>	Stavby <i>c</i>	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí <i>d</i>	Pestovateľské celky trvalých porastov <i>e</i>	Základné stádo a ťažné zvieratá <i>f</i>	Ostatný DHM <i>g</i>	Obstarávaný DHM <i>h</i>	Poskytnuté preddavky na DHM <i>i</i>	Spolu <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 625	1 182 462	984 045			266	664		2 213 062
Prírastky		29736	20 304						50 040
Úbytky			2 158						2 158
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	45 625	1 212 198	1002 191			266	664		2 260 944
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		567 479	877 091						1 444 570
Prírastky		56 960	43 459						100 419
Úbytky			2 158						2 158
Stav na konci účtovného obdobia		624 439	918 392						1 542 831
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 625	614 983	106 954			266	664		768 492
Stav na konci účtovného obdobia	45 625	587 759	83 799			266	664		718 113

Tabuľka č.2

Dlhodobý hmotný majetok	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný DHM</i>	<i>Obstarávaný DHM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 625	1 182 462	940 545			266	664		2 169 562
Prírastky			84 944						84 944
Úbytky			41 444						41 444
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	45 625	1 182 462	984 045			266	664		2 213 062
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		511 124	878 276						1 389 400
Prírastky		56 355	40 259						96 614
Úbytky			41 444						41 444
Stav na konci účtovného obdobia		567 479	877 091						1 444 570
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 625	671 339	62 269			266	664		780 163
Stav na konci účtovného obdobia	45 625	614 983	106 954			266	664		768 492

Poznámky Úč. POD 3-04

DI

2 0 2 0 4 0 9 3 3 6

6. Informácie k pílohe 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	502 481

Záložným právom v zmysle záložnej zmluvy zo dňa 20.9.2005 a jej dodatkov je založená budova Sklad obalových materiálov /VOC/ Majetkom je krytý úver v prospech Sberbank Slovensko.

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

Zásoby A	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál	0		0	0	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	0			0	
Zvieratá					
Tovar	18 298	480	2 246	0	16 532
Nehuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	18 298	480	2 246	0	16 532

Stav OP k 1.1.2013 na HS Nápojová technika bol vo výške 18 298 EUR. Na základe inventúry k 31.12.2013 boli vytvorené opravné položky vo výške 407,13 € na výrobník sódy a chladič na jogurty, ktoré sú zastaralé a v súčasnej dobe nepredajné.

Na HS Propag. Prostriedky pri inventarizácii zásob k 31.12.2013 boli vytvorené OP vo výške 72,69 EUR. Uvedené zásoby sú pomaloobrátkové a nepredajné.

K 31.12.2013 boli zúčtované OP vo výške 2 246 EUR- tovar bol predaný Zostatok 16 532 –EUR pozostáva z nasledovných položiek :

HS Nápojová technika nerezové pláty, rámy stolov rýchlospojky, kompresory a chladič na jogurty v celkovej výške 12 737,40 EUR. Na HS Veľkoobchodná činnosť evidujeme OP na notové zošity v celkovej výške 3 721,71 EUR. Na HS Propagačné prostriedky sú zúčtované OP vo výške 72,69 EUR –drobné propagačné predmety. K 31.12.2013 evidujeme OP v celkovej výške 16 531,81 EUR.

Informácie k prílohe č. 3 časti F písmeno r / o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	32 636	0	0	809	31 827
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	32 636	0	0	809	31 827

OP na pohľadávky boli vytvorené z dôvodu trvania pohľadávok viac ako 365 dní a viac ako 1095 dní.

OP na pohľadávky vo výške 22 758 € sú vytvorené na pohľadávky v konkurznom konaní v plnej výške

a OP na pohľadávky vo výške 9 069 € sú predložené k súdnemu a exekučnému konaniu účtovne v plnej výške a daňovo podľa zákona o dani z príjmov.

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 035 764	214 048	1 249 812
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	35 123		35 123
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 070 887	214 048	1 284 935

Ostatné pohľadávky vo výške 35 123 € pozostávajú zo sumy 1 258,92 € - pohľadávky voči zamestnancom - /PH/ a pohľadávka za odkúpené prioritné akcie vo výške 33 864 €

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	31 827	32 636
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 253 108	1 145 596
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 284 935	1 178 232
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Pokladnica, ceniny	1 960	3 012
Bežné bankové účty	0	31 737
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 960	34 749

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 918 312 €. Celé základné imanie je splatené.

Základné imanie je rozdelené na 933 listinných akcií na meno v menovitej hodnote 619 512 EUR a na prioritné akcie listinné 450 kusov v hodnote 298 800 EUR.

Informácie k prílohe č. 3 časti G písm. a/ tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku

<i>Názov položky</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Účtovný zisk	37 367
Rozdelenie účtovného zisku	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	13 950,00
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	9 313,60
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	22 950,00
Iné	
Spolu	46 213,60

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

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	13 004	0	322	659	12 023
Rezervy na ZO	3 004	0	322	659	2 023
Rezervy na obchodné riziko	10 000	0	0	0	10 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	60 435	60 435	29 105	1 796	10 812
Rezerva na nevyčer.p.dovolenky	20 449	7 891	18 653	1796	7 891
Rezervy na časopisy-Zbierka zák.	17	55	17		55
Rezerva na audit	1 577	1 328	1 577		1 328
Rezerva na tovar					
Rezerva na plyn					

Tabuľka č. 2

Názov položky <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	42 584	2 023	64	31 539	13 004
Rezervy na záručné opravy	9 040	2 023	65	7 995	3 004
Rezervy na obchodné riziko	33 544				10 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	34 007	60 435	29 105	4 902	10 812
Rezervy na nevyčer .dovolenky	30 226	20 449	25 324	4 902	20 449
Rezervy na audit a zverej.účt.závierky	1 428	1 577	1 428	0	1 577
Rezervy na časopisy - Zbierka zákonov	35	17	35	0	17

Rezerva na reklamácie a záručné opravy vo výške 2 023 € - na reklamácie a záručné opravy dovážaných výčapných kovových stojanov pre pivovary, na ktoré je poskytnutá odberateľom záruka 24 mesiacov.
Rezerva na obchodné riziko vo výške 10 000 € - pre možné neplnenie zmluvných podmienok vyplývajúcich z uzatvorených zmlúv s jednotlivými pivovarmi a z dôsledkov výpovede zmluvy o distribúcii medzi spoločnosťou IMI Cornelius ako dodávateľ a OPTIMOU a.s ako odberateľ, ktorá začala plynúť 1.12.2013 a skončí sa dňom 28.2.2014. HS Nápojová technika je od roku 2013 v režime riadenej likvidácie.

Spoločnosť nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 071 036	1 154 503
Krátkodobé záväzky spolu	1 071 036	1 154 503
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	20 466	39 045
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	20 466	39 045

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v/ a časti G. písm.f/ o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	52 434	54 343
odpočítateľné		54 343
zdaniteľné	52 434	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	30 450	27 452
odpočítateľné	31 988	31 303
zdaniteľné	1 538	3 851
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	130	130
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	130	130
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložený daňový záväzok		7 809
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	918	7 809
Zaúčtovaná do vlastného imania	1 302	

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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	16 039	17 580
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 382	3 666
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	8 950	9 950
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 332	13 616
Čerpanie sociálneho fondu	15 927	15 157
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 444	16 039

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i/ o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

<i>Názov položky</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Volksbank - kontokorent	EUR	2,53	4.10.2014	265 552	265 552

Úver je krytý záložným právom v zmysle záložnej zmluvy zo dňa 20.9.2005 v prospech Sberbank Slovensko a.s. ,zmluva o úvere číslo 356645 a jej dodatku č. 1 zo dňa 25.6.2007 a dodatku č. 2 zo dňa 28.9.2009 , dodatku č. 3 zo dňa 5.10.2010 , dodatku č.4 zo dňa 9.9.2011, dodatku č. 5 zo dňa 23.5.2012 a dodatku č.6 zo dňa 12.9.2012,dodatku č. 7 zo dňa 4.10.2013.

K 31.12.2012 bol kontokorent so zostatkom 181 456 €.

Záložné právo je na nasledovné nehnuteľnosti :

parcely číslo 2660/2 o výmere 1 694 m²

parcely číslo 2660/6 o výmere 701 m²

stavba Prevádzkový objekt Sklad obalových materiálov súpisné číslo 1 649 na parcele 2660/6.

Kontokorentný úver s úverovým rámcom 265 552 € v zmysle zmluvy č. 356 645 a jej dodatkov č. 1,2,3 a 4,5 a 6 je krytý aj zmenkou podľa zmluvy o použití zmenky zo dňa 23.5.2012.

Informácie k prílohe č. 3 časti G.písm. m/ o majetku prenajatom formou finančného prenájomu

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane <i>b</i>	od jedného roka do piatich rokov vrátane <i>c</i>	viac ako päť rokov <i>d</i>	do jedného roka vrátane <i>e</i>	od jedného roka do piatich rokov vrátane <i>f</i>	viac ako päť rokov <i>g</i>
Istina	13 705	18 582		8 719	41 006	
Finančný náklad	2 668	1 885		2 196	6 749	
Spolu	16 373	20 467		10 915	47 755	

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b/ o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok <i>b</i>	Konečný zostatok <i>c</i>	Začiatkový stav <i>d</i>	Bežné účtovné obdobie <i>e</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>f</i>
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	10	0	0	10	0
Výrobky	18 196	17 580	33 783	+ 616	-14 557
Zvieratá					
Spolu	18 196	17 580	33 783	+616	-14 557
Manká a škody	x	x	x	0	15 280
Reprezentačné	x	x	x	2 736	2 825
Dary	x	x	x	145	831
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	+626	-14 557

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob sa rovná rozdielu medzi stavom netto k 31.12. predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto k 31.12. daného účtovného obdobia.

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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Tržby za vlastné výrobky	2 144 647	2 205 226
Tržby z predaja služieb	67 641	81 329
Tržby za tovar	6 045 964	6 077 256
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	86 690	38 894
Čistý obrat celkom	8 344 942	8 402 705

Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítovi, audítorskej spoločnosti

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
<i>Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	2 656	2 656
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 656	2 656
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Informácie k prílohe , 3 časti J písm. a/ až e/ o daniach z príjmov

	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	793	222
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	728	95

Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie k prílohe . 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:	61 358	x	x	55 664	x	x
teoretická daň	x	14 113	23	X	10 576	19
Daňovo neuuznané náklady	8 918	2 051	23	74 583	14 171	19
Výnosy nepodliehajúce dani	3 324	765	23	74 363	14 129	19
Vplyv nezúčtovanej odloženej daň.pohľ.						
Umorenie daňovej straty			23			19
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	66 952	15 399	23	55 884	10 648	19
Splatná daň z príjmov	x	15 399	23	x	10 618	19
Odložená daň z príjmov	x	-254	22	x	7 679	23
Celková daň z príjmov	x	15 145	23	x	18 297	19

Informácie k prílohe č. 3 časti P, o zmenách vlastného imania

Tabuľka 1

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Prírastky <i>c</i>	Úbytky <i>d</i>	Presuny <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Základné imanie	918 312				918 312
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	64 095				64 095
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	213 964				213 964
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy				151 606	151 606
Nerozdelený zisk minulých rokov	190 784			141 434	49 350
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	37 367		27 195	10 172	46 314

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	918 312				918 312
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	64 095				64 095
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	213 964				213 964
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	170 611			20 173	190 784
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	59 823	37 367	39 650	20 173	37 367
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cashflow) použitím nepriamej metódy. Pomocou tejto metódy sa výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov upravuje

o vplyvy nepeňažných položiek súvisiacich s prevádzkovou činnosťou účtovnej jednotky. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti sú vykazované priamou metódou.

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 (+/-)	61 358	55 664
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>	111 888	56 593
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku(+)	102 312	98 507
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 (+/-)	-982	- 29 579
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-2 576	-5 525
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	+2 161	-1 639
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	7 233	6 859
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1 100	-2 005
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 (+/-)	4 840	-10 025
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>	-98 278	-50 500
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-105 894	-42 872
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	34 195	-60 466
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-26 579	52 838
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	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.)	74 968	-766
A. 3.	Príjaté 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 (-)	-7 233	-6859
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.)	67 735	-766
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-12 853	-22 394
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.)	54 882	+ 32 504
	Peňažné toky z investičnej činnosti		-17 787
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-50 039	-19 792
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 100	2 005
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (+)		
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.)	-48 939	-17 787
	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.)		-32 785
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (-)	-19 647	
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 (+)		-32 785
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 (-)	-18 450	-29 700
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.)	-38 097	-62 485
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-32 154	-47 768
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	+34 749	+82 516
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	+2 595	+ 34 748
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)	+2 595	+34 748

Vysvetlivky:

- peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentné účty a časť zostatku peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka napr. termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.