

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

PENAM SLOVAKIA, a.s.
Štúrova 74/138
949 35 Nitra

Spoločnosť PENAM SLOVAKIA, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 1. marca 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. marca 2006 (Obchodný register Okresného súdu Nitra v Nitre, oddiel Sa, vložka č. 10331/N).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- mlynárstvo
- informatívne meranie fyzikálnych a chemických veličín
- marketing
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- poradenská činnosť v rámci pekárskej a cukrárskej výroby
- výroba strojov pre potravinársku výrobu a spracovanie tabaku
- výroba krmív a kŕmnych zmesí
- výroba pekárskych a cukrárskych výrobkov
- prieskum trhu v rámci pekárskej a cukrárskej výroby
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností
- automatizované spracovanie dát
- poradenská činnosť v oblasti mlynárskej, pekárskej a výpočtovej techniky
- maloobchodný predaj pohonných hmôt - prevádzkovanie čerpacej stanice PHM
- veľkoobchod s obilím a múkou
- hubenie škodlivých živočíchov, rastlín, mikroorganizmov a potláčanie ďalších škodlivých činiteľov jedmi vrátane ochrannej dezinfekcie, dezinsekcie, deratizácie
- sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby
- reklamná činnosť
- ubytovanie
- stredné odborné učilišťa - praktická výuka
- výroba trvanlivého pečiva
- prenájom motorových vozidiel
- prenájom nehnuteľností
- výroba mlynárskych výrobkov
- predaj nápojov na priamu konzumáciu
- predaj tovaru z automatov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutel'ných vecí
- vedenie účtovníctva
- oprava a údržba elektronických registračných pokladníc
- počítačové služby

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	843	884
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	826	865
počet vedúcich zamestnancov	43	57

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 4. marca 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Predstavenstvo:		
Predseda	Ing. David Huzlík	Ing. David Huzlík
Podpredseda	Peter Živický	Ing. Gabriela Pytel'ová
Člen	Ing. Stanislav Alt	Ing. Stanislav Alt
Člen	Ing. Josef Červenka	Ing. Josef Červenka
Člen	Ing. Martin Ťapay	Ing. Martin Lajčák
Dozorná rada:		
Člen	Ing. Petra Procházková	Ing. Petra Procházková
Člen	Ing. Jaroslav Kurčík	Ing. Jaroslav Kurčík
Člen	Ing. Martina Polónyová	Ing. Martina Polónyová

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2013:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
PENAM, a.s.	31 345 448	100	100	0
Spolu	31 345 448	100	100	0

Tak ako je uvedené v poznámke (F.1.) Spoločnosť navýšila v roku 2013 základné imanie o 16 206 248 EUR.

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti AGROFERT, a.s., Pyšelská 2327/2, 149 00 Praha 4, Česká republika, zapísaná v Obchodnom registri Městského soudu v Praze, oddíl B., vložka 6626. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je na základe § 22, ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť AGROFERT, a.s. so sídlom v Prahe.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR, sa zaraduje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 24 mesiacov.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 – 5	rovnomerná	20 - 25
Ocenené práva (licencie)	5	rovnomerná	20
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	2	rovnomerná	50

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 24 mesiacov. Štočky sa odpisujú rovnomerne 13 mesiacov, odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúcom po uvedení majetku do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 – 50	rovnomerná	2 - 5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3 - 15	rovnomerná	6,67 – 33,33
<i>Dopravné prostriedky</i>	3 – 8	rovnomerná	12,5 – 33,33
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR	2	rovnomerná	50

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku:

Vo februári 2014 vedenie Spoločnosti vykonalo test na znehodnotenie dlhodobého majetku z dôvodu ubezpečenia sa, že úžitková hodnota dlhodobého majetku Spoločnosti nie je nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve. Úžitková hodnota majetku bola stanovená ako hodnota z používania uplatnením metódy diskontovaných peňažných tokov. Podľa výsledkov tohto testu nedošlo k znehodnoteniu majetku Spoločnosti a preto nie je potrebné tvoriť k nemu opravné položky. Test na znehodnotenie dlhodobého majetku bol vykonaný na základe výsledkov za finančný rok 2013 a plánu na nasledujúcich päť rokov.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach, pre ktoré je účtovná jednotka materskou účtovnou jednotkou, alebo v ktorých účtovná jednotka má podstatný vplyv sa oceňujú v obstarávacej cene.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ako nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávacia cena nehnuteľnosti ovplyvní hospodársky výsledok v čase jej predaja.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, na odchodné, na nevyplatené odmeny, na audit účtovnej závierky, na zákaznícke bonusy a rabaty.

j) 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.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dôchodkový program s vopred stanoveným dôchodkovým plnením

V prípade programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je stanovená výška plnenia, ktorú zamestnanec pri odchode do dôchodku dostane. Výška plnenia závisí od viacerých faktorov, akými sú napr. vek, počet odpracovaných rokov či mzda.

Minimálna požiadavka Zákonníka práce na príspevok pri odchode do starobného dôchodku je vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Závazok týkajúci sa dôchodkového programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je vyjadrený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu spolu s úpravami vyplývajúcimi z nezrealizovaných matematicko-poisťných ziskov alebo strát a nákladmi minulej služby. Uvedený záväzok počítajú raz ročne nezávislí poisťovací matematici metódou diskontovania odhadovaných peňažných tokov pri úrokovej miere 4,7%.

Poisťno-matematické zisky alebo straty vznikajúce z úprav a zmien v poisťno-matematických predpokladoch sa účtujú do výkazu ziskov a strát v dobe ich realizácie. Zmeny v dôchodkovom pláne sa účtujú do výkazu ziskov a strát počas priemernej zostatkovej doby zamestnania daných zamestnancov.

Hlavné poisťno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2013	843
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	0,00%
Predpokladané zvýšenie miezd	0,00%
Diskontná sadzba	4,70%
Dlhodobá inflácia	1,40%

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Na účtoch výnosov budúcich období sa okrem iného účtujú prijaté štátne dotácie na obstaranie dlhodobého majetku a technické zhodnotenie. Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku sa rozpúšťajú do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzía mena

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

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja pekárenských, cukrárskych a mlynských výrobkov.

E. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	145 538	264 697	15 711 347	0	0	0	16 121 582
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	20 074	0	0	0	0	0	20 074
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	125 464	264 697	15 711 347	0	0	0	16 101 508
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	128 843	264 697	6 850 903	0	0	0	7 244 443
Prírastky	0	9 775	0	2 262 824	0	0	0	2 272 599
Úbytky	0	20 074	0	0	0	0	0	20 074
Stav k 31.12.2013	0	118 544	264 697	9 113 727	0	0	0	9 496 968
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	16 695	0	8 860 444	0	0	0	8 877 139
Stav k 31.12.2013	0	6 920	0	6 597 620	0	0	0	6 604 540

Dlhodobý nehmotný majetok	a	Aktivované náklady na vývoj			Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
		b	c	d						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2012		0	137 285	264 697	15 711 347		0	0	0	16 113 329
Prírastky		0	0	0	0		0	8 273	0	8 273
Úbytky		0	20	0	0		0	0	0	20
Presuny		0	8 273	0	0		0	-8 273	0	0
Stav k 31.12.2012		0	145 538	264 697	15 711 347		0	0	0	16 121 582
Oprávky										
Stav k 1.1.2012		0	120 847	248 905	4 588 376		0	0	0	4 958 128
Prírastky		0	8 016	15 792	2 262 527		0	0	0	2 286 335
Úbytky		0	20	0	0		0	0	0	20
Stav k 31.12.2012		0	128 843	264 697	6 850 903		0	0	0	7 244 443
Opravné položky										
Stav k 1.1.2012		0	0	0	0		0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0		0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0		0	0	0	0
Stav k 31.12.2012		0	0	0	0		0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2012		0	16 438	15 792	11 122 971		0	0	0	11 155 201
Stav k 31.12.2012		0	16 695	0	8 860 444		0	0	0	8 877 139

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	2 360 574	12 664 550	24 948 417	0	0	54 177	183 546	0	40 211 264
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 002 741	0	2 002 741
Úbytky	0	0	476 739	0	0	2 763	0	0	479 502
Presuny	0	747 810	1 268 378	0	0	1 608	-2 017 796	0	0
Stav k 31.12.2013	2 360 574	13 412 360	25 740 056	0	0	53 022	168 491	0	41 734 503
Oprávk									
Stav k 1.1.2013	0	5 124 199	19 350 767	0	0	47 564	0	0	24 522 530
Prírastky	0	384 491	1 511 122	0	0	0	0	0	1 895 613
Úbytky	0	0	476 739	0	0	2 763	0	0	479 502
Stav k 31.12.2013	0	5 508 690	20 385 150	0	0	44 801	0	0	25 938 641
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	2 360 574	7 540 351	5 597 650	0	0	6 613	183 546	0	15 688 734
Stav k 31.12.2013	2 360 574	7 903 670	5 354 906	0	0	8 221	168 491	0	15 795 862

Dlhodobý hmotný majetok	a	Pozemky	b	Stavby	c	Samostatné hnuteľné veci	a súbory hnuteľných vecí	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie														
Stav k 1.1.2012		2 360 574	12 400 157	25 909 326	0	0	0	0	0	0	55 037	147 834	0	40 872 928
Prírastky		0	0	3 850	0	0	0	0	0	0	0	591 955	0	595 805
Úbytky		0	2 323	1 233 460	0	0	0	0	0	0	860	20 826	0	1 257 469
Presuny		0	266 716	268 701	0	0	0	0	0	0	0	-535 417	0	0
Stav k 31.12.2012		2 360 574	12 664 550	24 948 417	0	0	0	0	0	0	54 177	183 546	0	40 211 264
Oprávky														
Stav k 1.1.2012		0	4 739 171	18 879 038	0	0	0	0	0	0	41 477	0	0	23 659 686
Prírastky		0	387 351	1 705 189	0	0	0	0	0	0	6 947	0	0	2 099 487
Úbytky		0	2 323	1 233 460	0	0	0	0	0	0	860	0	0	1 236 643
Stav k 31.12.2012		0	5 124 199	19 350 767	0	0	0	0	0	0	47 564	0	0	24 522 530
Opravné položky														
Stav k 1.1.2012		0	0	15 348	0	0	0	0	0	0	0	8 000	0	23 348
Prírastky		0	0	52 324	0	0	0	0	0	0	0	9 600	0	61 924
Úbytky		0	0	67 672	0	0	0	0	0	0	0	17 600	0	85 272
Stav k 31.12.2012		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota														
Stav k 1.1.2012		2 360 574	7 660 986	7 014 940	0	0	0	0	0	0	13 560	139 834	0	17 189 894
Stav k 31.12.2012		2 360 574	7 540 351	5 597 650	0	0	0	0	0	0	6 613	183 546	0	15 688 734

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota k 31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

4 927 636
2 576 599

Dlhodobý hmotný majetok bol v roku 2013 poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou až do výšky 203 200 EUR (2012: 203 200 EUR), živelnou pohromou až do výšky 61 632 589 EUR (2012: 59 887 451 EUR), vybrané stroje a zariadenia sú poistené až do výšky 4 678 149 EUR (2012: 4 419 824 EUR).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

[illegible]

[illegible]

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlast- ného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospo- dárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodno- ta DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
VELKOPEK a.s., Hurbanova 11, Pieš- ťany	99,29	99,29	965 010	-849 818	989 303
Šarišské pekárne a cukrárne, akciová spoločnosť, Budova- teľská 61, Prešov	94,70	94,70	3 938 460	-693 786	8 360 625
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
AGROZDRAV a.s. v likvidácii, Dudince 98	0,43	0,43	0	0	0
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu					9 349 928

V roku 2013 obstarala Spoločnosť akcie od minoritných akcionárov v obstarávacej hodnote 3 164 EUR.

Na vybrané podiely v dcérskych spoločnostiach bolo v prospech banky zriadené záložné právo. Na podiely v spoločnosti AGROZDRAV a.s. v likvidácii je vytvorená opravná položka v plnej výške. Spoločnosť VELKOPEK a.s. vstúpila do likvidácie 1. januára 2014. Na podiely v spoločnosti VELKOPEK a.s. spoločnosť v roku 2013 vytvorila opravnú položku vo výške 2 173 687 EUR.

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zání- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia majet- ku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výro-	0	856	0	0	856
Výrobky	0	1 464	0	0	1 464
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	148 489	24 211	0	0	172 700
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	148 489	26 531	0	0	175 020

Spoločnosť na účte tovar účtuje o dlhodobom nehnuteľnom hmotnom majetku, o ktorom už v momente jeho obstarania rozhodla, že bude určený na predaj. Vo výške rozdielu medzi obstarávacou cenou tohto majetku vedenou v účtovníctve a odhadovanou predajnou cenou, doloženou odhadom realitnej kancelárie bola k tomuto majetku dotvorená v roku 2013 opravná položka vo výške 24 211 EUR.

Spoločnosť v roku 2013 vytvorila opravnú položku k nedokončenej výrobe a polotovarov vlastnej výroby vo výške 856 EUR a k výrobkom vo výške 1 464 EUR. Opravná položka bola vytvorená z dôvodu predpokladaného zníženia čistej realizačnej hodnoty zásob predovšetkým v dôsledku poklesu vnútropodnikových cien.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia majet- ku z účtovní- ctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 484 374	35 024	51 333	418 399	1 049 666
Pohľadávky voči dcér- skej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spo- ločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	2 098 200	7 798	24	2 073 447	32 527
Pohľadávky spolu	3 582 574	42 822	51 357	2 491 846	1 082 193

Opravné položky boli vytvorené k pochybným pohľadávkam, pri ktorých existuje riziko, že nebudú uhradené. Zúčtované boli opravné položky k pohľadávkam tvorené v minulých rokoch, ktoré boli v priebehu roka 2013 uhradené, odpísané alebo premlčané.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 807 788	1 519 637	9 327 425
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	10 751	-29 687	40 438
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 818 539	1 549 324	9 367 863

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

a	Stav k 31.12.2013 b	Stav k 31.12.2012 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 549 324	6 156 205
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	7 818 539	8 563 587
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 367 863	14 719 792
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Na pohľadávky Spoločnosti voči obchodným partnerom bolo v prospech banky Slovenská sporiteľňa, a.s. zriadené záložné právo.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	6 648	11 123
Bežné bankové účty	6 399	123 999
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	13 047	135 122

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku sú uvedené nižšie:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie	18 589	0	0	18 589
Dlhové CP na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	0	0	0	0
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	18 589	0	0	18 589

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné CP	18 589	0	0	0	18 589
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	18 589	0	0	0	18 589

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	52 250	35 958
Poistné, úroky	11 260	9 484
Prepravy	33 094	15 206
Ostatné	7 896	11 268
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	52 250	35 958

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	15 139 200	16 206 248	0	0	31 345 448
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	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	631 856	0	0	0	631 856
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	676	0	0	0	676
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-12 091 452	1	0	-2 771 227	-14 862 678
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 771 227	-6 238 236	0	2 771 227	-6 238 236
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	909 053	9 968 013	0	0	10 877 066

Spoločnosť počas finančného roka zvýšila základné imanie Spoločnosti nepeňažným vkladom vo výške 16 206 248 EUR.

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	15 139 200	0	0	0	15 139 200
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	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	631 856	0	0	0	631 856
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	676	0	0	0	676
Nerozdelený zisk minulých rokov	630 094	0	0	-630 094	0
Neuhradená strata minulých rokov	-10 588 714	0	0	-1 502 738	-12 091 452
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobía	-2 132 832	-2 771 227	0	2 132 832	-2 771 227
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	3 680 280	-2 771 227	0	0	909 053

Základné imanie Spoločnosti tvorí 94 414 akcií v nominálnej hodnote 332 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Účtovná strata za rok 2012 vo výške 2 771 227 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovná strata	-2 771 227
Vysporiadanie účtovnej straty	2013
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-2 771 227
Iné	0
Spolu	-2 771 227

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 rozhodne valné zhromaždenie Spoločnosti, pričom sa predpokladá, že hospodársky výsledok, strata, bude preúčtovaná na neuhradenú stratu minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	51 549	0	7 782	0	43 767
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	51 549	0	7 782	0	43 767
Odchodné	51 549	0	7 782	0	43 767
Krátkodobé rezervy, z toho:	727 011	616 032	602 158	124 853	616 032
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	301 130	276 257	298 289	2 841	276 257
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	274 192	251 229	274 192	0	251 229
Nájomné	16 203	11 962	16 156	47	11 962
Audit	7 941	7 941	7 941	0	7 941
Iné	2 794	5 125	0	2 794	5 125
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	425 881	339 775	303 869	122 012	339 775
Rabat odberateľom	145 882	129 242	29 281	116 601	129 242
Odmeny pracovníkom	171 793	134 926	171 793	0	134 926
Odstupné pracovníkom	96 984	22 502	96 984	0	22 502
Iné	11 222	53 105	5 811	5 411	53 105
Rezervy spolu	778 560	616 032	609 940	124 853	659 799

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	48 935	2 614	0	0	51 549
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	48 935	2 614	0	0	51 549
Odchodné	48 935	2 614	0	0	51 549
Krátkodobé rezervy, z toho:	755 439	629 833	640 851	17 410	727 011
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	301 746	301 130	301 336	410	301 130
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	288 685	274 192	288 685	0	274 192
Nájomné	5 120	16 203	4 710	410	16 203
Audit	7 941	7 941	7 941	0	7 941
Iné	0	2 794	0	0	2 794
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	453 693	328 703	339 515	17 000	425 881
Rabat odberateľom	110 812	145 882	95 382	15 430	145 882
Odmeny pracovníkom	226 467	171 793	226 467	0	171 793
Odstupné pracovníkom	96 984	0	0	0	96 984
Iné	19 430	11 028	17 666	1 570	11 222
Rezervy spolu	804 374	632 447	640 851	17 410	778 560

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Závazky po lehote splatnosti	1 343 646	9 464 449
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	11 383 390	18 166 122
Krátkodobé záväzky spolu	12 727 036	27 630 571
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	220 591	563 089
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	220 591	563 089

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 396 695	2 819 908
odpočítateľné	-866 941	-1 830 371
zdaniteľné	4 263 636	4 650 279
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-157 428	-320 326
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	-157 428	-320 326
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-2 946 571	-107 722
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	64 394	550 128
Zmena odloženého daňového záväzku	-485 734	18 382
Zaúčtovaná ako náklad	-485 734	18 382
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

Spoločnosť predpokladá, že daňové straty vo výške 2 946 571 EUR bude umorovať nasledovne:

Rok 2014	817 867
Rok 2015	709 568
Rok 2016	709 568
Rok 2017	709 568
Spolu	2 946 571

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 961	4 443
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	34 894	36 719
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	34 894	36 719
Čerpanie sociálneho fondu	25 782	28 201
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 073	12 961

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				4 408 779	8 329 290
SLSP – investičný	EUR	3M Euribor+1,20%	19.07.2016	4 285 922	7 714 658
SLSP – dlhodobý	EUR	3M Euribor+1,20%	30.01.2015	122 857	614 632
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				12 992 267	11 609 698
SLSP - kontokorentný	EUR	EONIA+0,90%	31.05.2014	9 071 755	7 689 186
SLSP – investičný	EUR	3M Euribor+1,20%	31.12.2014	3 428 737	3 428 737
SLSP – dlhodobý	EUR	3M Euribor+1,20%	31.12.2014	491 775	491 775
Spolu				17 401 046	19 938 988

Bankové úvery sú zabezpečené záložným právom na stavby a pozemky v Ivánke pri Nitre a v Lučenci v zostatkovej cene 4 927 636 EUR, záložným právom k pohľadávkam (poznámka strana 17) a záložným právom na akcie a podiely v dcérskych spoločnostiach.

Súčasťou úverových zmlúv sú ustanovenia o finančných ukazovateľoch, ktorých neplnenie by mohlo vyvolať predčasnú splatnosť úverov. Finančné ukazovatele vychádzajú z konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti PENAM, a.s.. Spoločnosť k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka finančné ukazovatele nespĺnila, ale získala súhlas banky s ich neplnením.

7. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v EUR k 31.12.2013 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2012 f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 415 970	7 198 709
PENAM, a.s. – prevádzkový	CZK	1M Pribor+0,60%	31.12.2013	0	4 369 607
PENAM, a.s. - prevádzkový	EUR	1M Pribor+0,60%	31.12.2013	0	963 132
Šarišské pekárne a cukrárne, akciová spoločnosť	EUR	1M Euribor+1,5%	31.03.2014	1 415 970	1 865 709
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0
Spolu				0	0
				1 415 970	7 198 709

Neuhradené úroky z pôžičiek boli ku koncu účtovného obdobia vo výške 4 151 EUR (2012: 202 244 EUR).

Neuhradené úroky z ručenia materskej spoločnosti boli ku koncu účtovného obdobia vo výške 95 219 EUR (2012: 293 214 EUR).

Celková čiastka pôžičiek a úrokov prijatých od spriaznených strán predstavuje k 31. decembru 2013 čiastku 1 515 340 EUR (2012: 7 694 167 EUR).

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	58 241	64 181
Úroky k úverom	24 158	34 043
Stravné lístky zamestnancom	33 348	29 747
Ostatné	735	391
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	144 688	170 195
Štátna dotácia k dlhodobému majetku	144 688	170 195
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	202 929	234 376

9. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 31.12.2013 Splatnosť'			Stav k 31.12.2012 Splatnosť'		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do pia- tich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do pia- tich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	57 511	134 124	0	2 755	0	0
Finančný náklad	3 903	3 555	0	8	0	0
Spolu	61 414	137 679	0	2 763	0	0

G. VÝNOSY

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 a	Výrobky		Služby		Tovar	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g
Slovensko	39 213 533	40 520 269	807 766	887 366	16 463 995	20 473 162
Česko	330 960	223 052	149 412	158 621	4 125	5 850
Iné	6 154 427	6 059 770	32 628	0	803	10 770
Spolu	45 698 920	46 803 091	989 806	1 045 987	16 468 923	20 489 782

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 215 827 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 218 746 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob				
	Stav k 31.12. 2013 b	Stav k 31.12. 2012 c	Stav k 1.1.2012 d	2013 e	2012 F
Nedokončená výroba a polotovary	135 935	235 306	143 180	-99 371	92 126
Výrobky	391 074	510 449	472 372	-119 375	38 077
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	527 009	745 755	615 552	-218 746	130 203
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				2 919	2 766
Zmena stavu vnútroorganizač- ných zásob vo výkaze zis- kov a strát				-215 827	132 969

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	180 664	343 761
Aktivácia tovaru	180 664	343 761
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	378 610	434 485
Predaj materiálu	139 827	70 512
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	567	801
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	40 741	43 446
Výnosy z dotácií	25 507	50 181
Odpis záväzku	194	16 264
Zmluvné pokuty	0	52 834
Náhrady od poisťovní	98 596	109 310
Postúpené pohľadávky	71 944	7 194
Zúčtovanie nákladov budúcich období	0	15 459
Dlhodobý hmotný majetok novozistení inventarizáciou	0	3 850
Ostatné	1 234	64 634
Finančné výnosy, z toho:	174 265	1 248
Kurzové zisky, z toho:	174 188	1 226
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	954	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	77	22
Prijaté úroky	5	22
Prebytok hotovosti – tržba na maloobchodnej predajni	72	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	45 698 920	46 803 091
Tržby z predaja služieb	989 806	1 045 987
Tržby za tovar	16 468 923	20 489 782
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	378 687	912 463
Čistý obrat celkom	63 536 336	69 251 323

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 495 036	5 435 092
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	17 647	17 647
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 647	17 647
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 477 389</i>	<i>5 417 445</i>
Operatívny leasing	532 380	510 855
Doprava	1 063 634	1 103 649
Údržba	973 319	717 249
Nájomné	261 799	297 318
Sprostredkovanie predaja	1 479 654	714 474
Pracovné agentúry	483 476	323 420
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	161 576	171 835
Cestovné	256 312	208 102
Náklady na reprezentáciu	5 141	8 947
Telofóny, internet	33 066	56 879
Náklady na inzerciu, reklamu	92 363	225 048
Služby výpočtovej techniky	79 809	79 905
Strážna služba	259 937	262 769
Odvoz odpadu	75 684	62 178
Služby BOZP	36 322	33 252
Služby súvisiace s pracovnými odevami	71 976	36 069
Mýto	229 862	168 524
Ostatné	381 079	436 972
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	443 942	477 072
Predaj materiálu	124 559	82 060
Manká a škody	3 969	15 815
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 266	11 041
Odpis pohľadávky	72 424	7 977
Pokuty a penále	74 491	40 035
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-8 980	142 530
Ostatné	176 213	177 614
Finančné náklady, z toho:	2 720 061	854 083
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>5 509</i>	<i>188 088</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	155	149 562
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 714 552</i>	<i>665 995</i>
Slovenská sporiteľňa, a.s.- úroky z dlhodobých úverov	226 853	362 097
PENAM, a.s.- úroky z požičiek	29 736	70 974
Ostatné úroky	32 948	26 837
Bankové poplatky	38 395	37 867
Poplatky za poskytnutú bankovú záruku	206 019	162 016
Tvorba opravnej položky k finančnej investícii VEL'KOPEK a.s.	2 173 687	0
Ostatné	6 914	6 204
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	95 674
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-2 927	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-6 723 969			-2 752 841		
teoretická daň		-1 546 513	23%		-523 040	19%
Daňovo neuznané náklady	4 630 072	1 064 916	23%	2 532 373	481 151	19%
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 256	-1 209	23%	-186 312	-35 399	19%
Zmena sadzby dane		-2 927			95 674	
Iné						
Spolu		-485 733	23%		18 386	19%
Splatná daň z príjmov		1	23%		4	19%
Odložená daň z príjmov		-485 734	23%		18 382	19%
Celková daň z príjmov		-485 733	23%		18 386	19%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

5. Majetok vzatý do prenájmu

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	3 156 533	2 892 572
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	238 913	3 315
Iné položky	0	0

Spoločnosť má v nájme formou operatívneho leasingu nákladné a osobné vozidlá.

6. Majetok daný do prenájmu

Majetok	Začiatok prenájmu	Koniec prenájmu	Ročné nájomné
Nájom DP Iveco Daily, NR-689-EG	1.2.2009	1.9.2013	2 231
Nájom Renault Mascott NR310GG	1.7.2013	31.8.2013	1 547
Nájom DP Škoda Fabia NR922FB	18.6.2009	neurčito	2 686
Podnájom vozidla Iveco Daily BL536AU	7.1.2013	31.8.2013	6 030
Nájom DP Škoda Fabia NR409HF	1.12.2013	neurčito	84
Nájom DP Škoda Fabia NR493HE	1.12.2013	neurčito	83
Nájom DP Mercedes, Renault	1.3.2011	neurčito	8 480
Nájom DP Nissa Micra NR213DS	1.2.2013	31.10.2013	839
Mraziaci box	1.2.2006	30.4.2013	18 683
Linka na výrobu jemného pečiva Fritsch E	8.6.2007	22.8.2013	6 151
Rezačka a zmäččovač vody, rohlíkový stroj Veľkopek	1.1.2011	31.8.2013	880
Zmiešavač vody ŠPAC	1.1.2011	neurčito	1 680
Plynová rotačná pec 2 ks, kompresor	1.7.2013	neurčito	1 549
Prenájom strojov a zariadení	1.1.2012	Neurčito	143 322
Prenájom plochy nápoj. automaty	1.1.2012	31.12.2016	962
Nájom nebytových priestorov Nitra	1.10.2012	neurčito	120
Nájom nebytových priestorov Nitra	19.10.2000	neurčito	1 563
Nájom nebytových priestorov Nitra	1.6.2000	neurčito	1 563
Nájom nebytových priestorov Nitra	19.4.2004	neurčito	7 817
Nájom nebytových priestorov Nitra	1.3.1999	neurčito	1 394
Nájom nebytových priestorov Nitra	1.3.2005	31.10.2013	830
Nájom nebytových priestorov – umiestnenie stojanov na predajni	01.04.2013	neurčito	390
Nájom nebytových priestorov - časť strechy 15 m2 Lučenec	1.3.2011	neurčito	1 125
Nájom nebytových priestorov - časť strechy 100m2 – Trnava mlýn	1.8.2011	neurčito	7 500
Nájom nebytových priestorov – časť strešnej plochy 4m2	3.3.2013	Neurčito	250
Nájom byt, BA, 2.poschodie		31.12.2013	2 640
Prenájom pozemku Bratislava	29.2.2008	neurčito	398
Prenájom plochy pre chladiace zariadenie - predajne	1.9.2012	neurčito	1 275
Nájom nebytových priestorov - časť. Nehnutelnosti – strecha Ivanka pri Nitre	1.10.2007	neurčito	1 802
Odber elektr. energie	1.12.2006	31.12.2024	855
Prenájom plochy pre chladiace zariadenie - predajne	1.7.2012	neurčito	2 295
Nájom nebytových priestorov - drevený stánok pozemok 18m2 FNM Trnava	15.3.2011	31.7.2013	680
Nájom nebytových priestorov 54,85 m2 právne odd.	1.12.2011	30.11.2021	1 992

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých čle- nov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - 2013	Časť 2 - 2012		Časť 1 - 2013	Časť 2 - 2012	
Peňažné príjmy	6 976	1 792	0	0	0	0
	6 971	1 792	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, okrem nižšie uvedenej zmeny v orgánoch Spoločnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

	Stav po 31.12.2013	Stav k 31.12.2013
Predstavenstvo:		
Predseda	Ing. Jaroslav Kurčík	Ing. David Huzlík
Člen	Ing. David Huzlík	Ing. Stanislav Alt
Člen	Ing. Vladislav Baričák	Ing. Josef Červenka
Dozorná rada:		
Predseda	Ing. Stanislav Alt	Ing. Jaroslav Kurčík
Člen	Ing. Jitka Paterová	Ing. Petra Procházková

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-6 723 969	-2 752 841
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	4 167 199	4 372 624
Odpis pohľadávky	72 425	7 977
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	2 173 687	-23 348
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-2 500 381	142 529
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	26 531	148 234
Zmena stavu rezerv	491 179	-25 814
Úrokové náklady (netto)	289 532	459 886
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-39 475	-32 405
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-2 043 272	2 296 842
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	5 263 212	-214 461
Úbytok (prírastok) zásob	646 314	-795 754
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	804 562	1 221 074
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	4 670 816	2 507 701
	2012 EUR	2011 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 670 816	2 507 701
Zaplatené úroky	-289 537	-459 908
Prijaté úroky	5	22
Zaplatená daň z príjmov	0	11
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 381 284	2 047 826
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 002 994	-581 095
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	40 741	43 446
Obstaranie fin investícií	-3 164	-968
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 965 417	-538 617
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-2 537 942	-2 372 742
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	977 422
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 537 942	-1 395 320
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-122 075	113 889
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	135 122	21 233
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	13 047	135 122

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) 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 zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované 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 závierka.