

A. Základné informácie o účtovnej jednotke**a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Obchodné meno: OMIDA, spol. s r.o. Košice
 Sídlo: Požiarnická 6
 040 01 Košice
 IČO: 31 715 362
 DIČ: 2020483839

Spoločnosť OMIDA s.r.o. Košice bola založená 6. októbra 1995 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná 12. októbra 1995 do oddielu Sro, vložka č. 6846/V.

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

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

- obchodná činnosť – potraviny, alkoholické a nealkoholické nápoje, tabakové výrobky, ovocie a zelenina, drogistický tovar, porcelán, domáce potreby, hračky, chladené potravinárske výrobky
- prenájom nehnuteľností
- obchodná činnosť s mäsom a výrobkami z mäsa.

c) Informácie o zamestnanosti**1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	82	86
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	80	82
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

e) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti OMIDA s.r.o. Košice k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2012 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 30.6.2012.

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny podnikov a teda nie je súčasťou žiadneho konsolidačného poľa.

E. Informácie a účtovných zásadách a účtovných metódach**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

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

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

b) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

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

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

c) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**1) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou.**

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

2) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevytvárala.

3) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom – neobstaráva**4) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou.**

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

5) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevytvárala.

6) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – neobstaráva.

7) Dlhodobý finančný majetok.

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Spoločnosť vo vykazovanom období neobstarala a ani nevlastní dlhodobý finančný majetok.

8) Zásoby.

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Vnútropodnikové služby súvisiace s obstaraním zásob spoločnosť nevykonáva. Nakupované zásoby rovnakého druhu sú na sklad účtované v obstarávacích cenách, a to spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá na ocenenie úbytku zásob (metóda FIFO). Obstarávacia cena zásob je v analytickej evidencii rozdelená na cenu obstarania a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (cenový rozdiel). Evidujú sa tu obstarávacie náklady, ktoré nie je možné jednoznačne priradiť k tovaru.

Pri predaji tovaru sa rozpúšťa cenový rozdiel do nákladov (ú.504 A) podľa zásad stanovených v internej smernici. Zásoby obstarané bezplatne, nájdené (prebytky zásob) sa ocenia podľa odborného odhadu ich užitočnej hodnoty.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby ocenia v čistej realizačnej hodnote v prípadoch, ak predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s predajom je nižšia ako ich ocenenie v účtovníctve. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob zistené inventarizáciou (tvorbou opravnej položky).

9) Zásoby tvorené vlastnou činnosťou.

Spoločnosť vlastnou činnosťou nevytvára zásoby.

10) Zásoby tvorené iným spôsobom.

Spoločnosť iným spôsobom nevytvára zásoby.

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

Spoločnosť nerealizuje zákazkovú výrobu ani výstavbu na predaj.

12) Pohľadávky.

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

13) Krátkodobý finančný majetok.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

14) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy.

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

15) Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

16) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy.

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

17) Deriváty - spoločnosť neuskutočňuje takéto obchody.**18) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – spoločnosť nevlastní.****19) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci.**

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

20) Majetok obstaraný v privatizácii - spoločnosť nevlastní.**21) Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov.**

Splatná daň z príjmov sa zisťuje metódou založenou na zásade aktuálnosti a časovej a vecnej súvislosti účtovných prípadov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka za zdaňovacie obdobie, ktorým je kalendárny rok, v súlade so zákonom č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na: dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období, možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti.

d) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok**Dlhodobý nehmotný majetok (DLNHM)**

Spoločnosť vedie kategóriu dlhodobého nehmotného majetku. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Doba odpisovania je maximálne 5 rokov. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Spoločnosť vedie aj kategóriu ostatného dlhodobého nehmotného majetku, ktorého obstarávací cena je

od 332 – do 2 400 €.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 332 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov .

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

Spoločnosť neeviduje takýto majetok.

Dlhodobý hmotný majetok (DLHM)

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

Spoločnosť vedie kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku: do 49 € priamo do nákladov, od 50 – 1000 € operatívna evidencia drobného investičného majetku. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je od 1001 € do 1 700 € a predpokladaná doba použitia je dlhšia ako rok sa účtuje na samostatný analytický účet majetku a odpisuje sa po dobu 36 mesiacov lineárne.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku:

do 1 700 € sa účtuje priamo do nákladov (spotreba materiálu, nakupované služby)

nad 1 700 € zvyšuje vstupnú cenu dlhodobého majetku.

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpoklad. doba použ.	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
výpočtová a kancelárska technika	4	Lineárna	14,20 - 28,60
výpočtová a kancelárska technika	4	Lineárna	25
Stroje, prístroje, zariadenia	6	Lineárna	8,5 - 18,30
Stroje, prístroje, zariadenia	6	Lineárna	16,67
drobné stavby	12	Lineárna	4,30 - 8,70
Drobné stavby	12	Lineárna	8,34
budovy z ľahkých materiálov	20	Lineárna	3,10 - 5,10
Budovy z ľahkých materiálov	20	Lineárna	5
Budovy nadobudnuté po roku 2011	45	Lineárna	2,20 - 2,90
Budovy	30	Lineárna	1,40 - 3,40
nehmotný majetok	5	Lineárna	20,0
inventár	3	Lineárna	33,30

V priebehu roka 2012 sme zmenili dobu odpisovania 2 budov ktoré boli obstarané v roku 2011 z 30 rokov na 45 rokov.

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

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

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

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

V roku 2012 a v roku 2013 spoločnosť nezískala žiadnu dotáciu.

f) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období.

Nakoľko naša spoločnosť využila v roku 2012 možnosť použitia 19% sadzby dane z príjmov pri vykázaní odloženej dane, toho roku na základe metodického usmernenia MF k výpočtu odloženej dane z príjmov zo dňa 15.12.2013. prepočítalo odloženú daň a zúčtovalo ju nasledovne:

6 317,77 € na ťarchu účtu 428 a v prospech účtu 481.

F. Informácie k údajom vykazaným na strane aktív súvahy

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

tabuľka č.1.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 674			2 541			28 215
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		25 674			2 541			28 215

Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 044			2 541			14 585
Prírastky		4 362						4 362
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		16 407			2 541			18 948
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 630			0			13 630
Stav na konci účtovného obdobia		9 268			0			9 268

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 353			2 541			15 894
Prírastky		12 321						12 321
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		25 674			2 541			28 215
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 297			2 541			12 838
Prírastky		1 747						1 747
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		12 044			2 541			14 585
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 056						3 056
Stav na konci účtovného obdobia		13 630						13 630

b) informácie o poistení dlhodobého nehmotného majetku – spoločnosť nemá poistený nehmotný majetok.

c) informácie o dlhodobom nehmotnom majetku, na ktoré je zriadené záložné právo – spoločnosť nemá takýto dlhodobý nehmotný majetok.

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	728 308	1 746 945	767 793				8 367		3 251 413
Prírastky			63 236				83 291		132 647
Úbytky			52 841				82 298		130 619
Stav na konci účtovného obdobia	728 308	1 746 945	778 188				9 360		3 253 441
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		419 198	590 392						1 009 590
Prírastky		47 356	70 505						117 861
Úbytky			52 841						52 841
Stav na konci účtovného obdobia		466 554	608 056						1 074 610
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	728 308	1 327 747	177 401				8 367		2 241 823
Stav na konci účtovného obdobia	728 308	1 280 391	170 132				9 360		2 188 191

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	864 906	1 738 930	743 581				4 679	3 088	3 355 184
Prírastky		8 015	59 580				71 283		138 878
Úbytky	136 598		35 368				67 595	3 088	342 649
Stav na konci účtovného obdobia	728 308	1 746 945	767 793				8 367		251 413
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		373 887	572 666						946 553
Prírastky		59 106	53 094						112 200
Úbytky		13 795	35 368						49 163
Stav na konci účtovného obdobia		419 198	590 392						1 009 590
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	864 906	1 365 043	170 915				4 679	3 088	2 408 631
Stav na konci účtovného obdobia	728 308	1 327 747	177 401				8 367		2 241 823

b) informácie o poistení dlhodobého hmotnom majetku – Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou, pre prípad škôd spôsobených krádežou, pre prípad poškodenia alebo zničenia strojov a strojových zariadení, pre prípad poškodenia alebo zničenia skla, poistenie pre prípad prerušenia prevádzky v dôsledku požiaru. Okrem toho má spoločnosť poistený dopravný prostriedok formou zmluvného poistenia zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla a poistné pre prípad poškodenia, zničenia alebo krádeže a poistné za povinné zmluvné poistenie.

Ročné poistné predstavuje sumu 10 860 EUR.

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Na zabezpečenie dlhodobého úveru poskytnutého OTP bankou bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa na nehnuteľnosti evidované na LV č. 12926 – budova s pozemkom v katastrálnom území Košice - Severné mesto a LV 10924 pozemky a stavby v katastrálnom území Košice Skladná.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 500 000

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Spoločnosť nevlastní žiaden dlhodobý finančný majetok.

F. písmeno o) o opravných položkách k zásobám - Opravné položky k zásobám spoločnosť netvorila.

12. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

Zásoby sú poistené pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou a poistenie pre prípad škôd spôsobených krádežou.

Zásoby na sklade a v predajni sú poistené nasledovne:

- pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou predstavuje poistná suma 0,63 promile z hodnoty tovaru za predchádzajúci štvrťrok,
- pre prípad škôd spôsobených krádežou predstavuje poistná suma 0,35 promile z hodnoty tovaru za predchádzajúci štvrťrok.

F. písm. q) o zákazkovej výrobe – spoločnosť neúčtuje.

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	13 471				13 471
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	13 471				13 471

Spoločnosť vytvorila opravné položky na pohľadávky po lehote splatnosti v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 365 dní 100 %, nad 180 dní 50 %.

15. 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
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	260 275	13 471	273 746
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	64 414		64 414
Krátkodobé pohľadávky spolu	324 689	13 471	338 160

16. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

v) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke

Spoločnosť vo vykazovanom období neeviduje odloženú daňovú pohľadávku.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	243 316	204 890
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	16 031	17 628
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	259 347	222 518

zb) Informácie o časovom rozlíšení nákladov a príjmov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	4 467	7 059
Náklady budúcich období krátkodobé	5 342	5 458
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé		
Spolu	9 809	12 926

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**1. Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti je vo výške 8 325 €, predstavuje výšku peňažného vkladu každého spoločníka a je splatené v plnom rozsahu. Podiel jednotlivých spoločníkov na základom imaní je:

Marcela Kunayová	1 388 €
Róbert Snak	1 388 €
JUDr. Darina Gažovská	5 550 €

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2013 navýšené základné imanie nezapísané do OR.

2. Vlastné imanie

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

22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	44 197
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	44 197
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	-6 318 *
Spolu	37 879

* vid'. Poznámky časť E. bod f)

b) Tvorba rezerv

Spoločnosť tvorila rezervy a základe zásady opatrnosti na riziká a straty v členení a výške – vid'. tabuľky

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 592				1 592
Rezerva na odchodné	1 592				1 592
Krátkodobé rezervy, z toho:	36 152	38 471	36 152		38 471
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	22 175	23 409	22 175		23 409
Rezerva na prémie a odmeny	7 437	0	7 437		0
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	3 750	3 600	3 750		3 600
Rezerva na zverejnenie závierky	199	0	199		0
Rezerva na normy úbytku a stratné	1 504	10 283	1 504		10 283
Ostatné rezervy	27	0	27		0
Nevyfakturované dodávky	1 060	1 179	1 060		1 179

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 312			720	1 592
Rezerva na odchodné	2 312			720	1 592
Krátkodobé rezervy, z toho:	40 724				36 152
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	24 239	22 175	24 239		22 175
Rezerva na prémie a odmeny		7 437			7 437
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	3 800	3 750	3 800		3 750
Rezerva na zverejnenie závierky	199	100	100		199
Rezerva na stratné	4 372		4 372		0
Rezerva na normy úbytku	5 755	1 504	5 755		1 504
Ostatné rezervy	544	27	544		27
Nevyfakturované dodávky	1 815	1 060	1 815		1 060

Použitie krátkodobých rezerv sa predpokladá v roku 2014.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	43 857	30 934
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	43 857	30 934
Krátkodobé záväzky spolu	790 251	758 588
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	776 697	745 034
Záväzky po lehote splatnosti	13 554	13 554

e) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia

Spoločnosť eviduje záväzky kryté záložným právom, ktoré si uplatňuje firma Labaš s.r.o. Košice. V prípade neplnenia záväzku – neuhradenia kúpnej ceny s príslušenstvom je daný súhlas s exekúciou všetkého hnutel'ného aj nehnuteľného majetku vo vlastníctve spoločnosti OMIDA, spol. s r.o.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	200 513	168 507
odpočítateľné		0
zdaniteľné	200 513	168 507
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-11 875	-10 561
odpočítateľné	-11 875	-10 561
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	19
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	41 500	30 010
Zmena odloženého daňového záväzku	11 490	13 875
Zaúčtovaná ako náklad	5 183	13 875
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné - 428	6 317	

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	924	711
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 983	3096
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 983	3096
Čerpanie sociálneho fondu	3 550	2883
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 357	924

Povinný prídel do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 1 %. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Všetky prostriedky zo sociálneho fondu boli použité na stravovanie zamestnancov.

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

Spoločnosti vo vykazovanom období bol poskytnutý od OTP Banka Slovensko kontokorentný a dlhodobý úver, ktorý je ručený záložným právom.

Tabuľka č. 1, 2,

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
OTP banka	€	4,181	2010-2020	446 198	446 198	523 790
Krátkodobé bankové úvery						
OTP banka	€	4,181	2014	77 592	77 592	77 592
OTP banka	€	5,25	kontokorent	797 362	797 362	739 392
Krátkodobé finančné výpomoci						
Snak	€			6 639	6 639	6 639

j) informácie o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé		
Výdavky budúcich období krátkodobé	752	
Výnosy budúcich období dlhodobé	4 467	7 059
Výnosy budúcich období krátkodobé	2 592	2 592
Spolu	7 811	9 651

H. Výnosy

a) Spoločnosť prevažne nakupuje a predáva a tovar v rámci Slovenskej republiky.

Oblasť obdytu	tovar		služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	9 260 913	9 361 529	34 993	35 461	9 295 906	9 396 990
Spolu	9 260 913	9 361 529	34 993	35 461	9 295 906	9 396 990

c),d),e),f), o významných položkách výnosov pri aktivácii, výnosov z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti spoločnosť neúčtovala.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky a služby	34 993	35 461
Tržby za tovar	9 260 913	9 361 529
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	2 719	197 102
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	9 298 625	9 594 092

I. NÁKLADY

Prehľad o štruktúre vykázaných položiek nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	93 789	99 804
z toho významné položky:		
Opravy a udržiavanie	18 706	24 674
Telekomunikačné poplatky, poštovné	4 624	6 477
Náklady na inzerciu, reklamu a propagáciu	3 231	3 342
Strážna služba	8 740	8 740
Služby výpočtovej techniky	3 722	9 273
Odvoz odpadu	12 715	12 754
Manipulačný popl. stravné lístky	17 610	16 871
Stočné	4 905	1 299
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	12 714	52 956
z toho významné položky:		
Poistenie majetku	8 573	14 354
Ostatné náklady na finančnú činnosť	56 019	50 691
z toho významné položky:		
Bankové poplatky	55 305	50 691
Nákladové úroky	49 373	73 591

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 560	3 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 560	3 600
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. Informácie o daniach z príjmov.**36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	148 608	x	x	63 775	x	x
teoretická daň	x	34 180	23	x	12 117	19
Daňovo neuznané náklady	17 608		11,85	52 020	9 884	15,5
Výnosy nepodliehajúce dani	-40 956		-27,56	-60 900	-11 571	-18,14
Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0			-24 875	-4 726	-7,41
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	125 260	28 810	19,39	30 020	5 704	8,94
Splatná daň z príjmov	x	28 810	19,39	x	5 704	8,94
Odložená daň z príjmov	x	5 173	3,48	x	13 874	21,75
Celková daň z príjmov	x	33 983	22,87	x	19 578	30,7

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch.

Spoločnosť na podsúvahových účtoch spoločnosť neeviduje žiadne skutočnosti, ktorých znalosť je dôležitá pre posúdenie majetkoprávnej situácie spoločnosti a jej ekonomických zdrojov.

L. Informácie o iných aktívach a pasívach.

a), b) podmienené záväzky - Spoločnosť neeviduje žiadne záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Hrubý príjem člena riadiaceho orgánu spoločnosti za jeho činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období bol vo výške 5 305 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 30 718).

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	obchod	obdobie	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
DEKORT	Nákup tovaru	470 781	328 219
DEKORT	Predaj tovaru	64 371	201 445
DALTON	Nákup tovaru	1 971 918	2 385 792
DALTON	Predaj tovaru	43 209	34 573

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky.

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

P. Prehľad zmien vlastného imania**37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	8 325				8 325
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
OR z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 660				1 660
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	674 547	44 197	114 318		604 426
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	44 197	114 624		-44 197	114 624
Ostatné položky vlastného imania					

Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-
podnikateľa

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	8 325				8 325
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záv.					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
OR z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 660				1 660
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	677 511	15 036	18 000		674 547
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodá-renia bežného účtovného obdobia	15 036	44 197		-15 036	44 197
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roku 2013 nezmenilo.

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 44 197 € sa valné zhromaždenie rozhodlo ponechať ako nerozdelený.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 114 624 € rozhodne valné zhromaždenie. Valné zhromaždenie na mimoriadnom rokovaní dňa 14.1.2013 rozhodlo o prerozdelení časti zisku minulých rokov vo výške 108 000 €.

Nakoľko naša spoločnosť využila v roku 2012 možnosť použitia 19% sadzby dane z príjmov pri vykázaní odloženej dane, toho roku na základe metodického usmernenia MF k výpočtu odloženej dane z príjmov zo dňa 15.12.2013. prepočítalo odloženú daň a zúčtovalo ju vo výške 6 317,77 € na ťarchu účtu 428 a v prospech účtu 481.

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

PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV - NEPRIAMA METÓDA

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov Z (+), S(-)	148 601	63 775
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A.1.1 až A.1.13)	174 541	147 035
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	122 222	100 152
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 (+)	5 181	
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+557/ - 657)		
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv - účet sk 45(+/-) s výnimkou rezerv účtovaných na účtoch 584 a 684		-720
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek - účty 558,559,579 (+) a účty 658,659, 679 (-)		
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov - vid' poznámka č.9 (+/-)	1 277	-409
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov - z písl.úctu účt.skupiny 66 (-)		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov /562/(+)	49 372	73 591
A.1.9	Úroky účtované do výnosov /662/ (-)	-2 388	-1 680
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka - účet 663(-)		
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka - účet 563(+)		
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent - rozdiel z účtu 641 a 541, 661a561	-1 500	-59 480
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 (+/-)	377	35 581
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4)	26 783	-192 101
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-) /Vychádza sa z brutto stavu. Do stavu P sa nezapočítavajú odpísané pohľadávky, pohľadávky účtované pri nároku na dividendu a iné podiely na zisku, odložená daňová pohľadávka/	71 740	-254 709

A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) /Patria sem KZ okrem účtu 341, záväzky z poskytnutých krátkodobých a eskontných úverov a ďalšie KZ. Nezapočítava sa daň vyberaná zrážkou pri vyplácaní dividend a iných podielov na zisku, odložený daňový záväzok	3 540	-61 796
A.2.3	Zmena stavu zásob (+/-). /Vychádza sa z netto stavu a vylučujú sa položky účtované do mim nákladov a výnosov, tzn manká a škody, prebytky, A a V spojené so zmenou metódy/.	-48 497	124 404
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov - netto stav (+/-)		
	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)	349 925	18 709
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností /662/(+)	2 388	1 680
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností /562/ (-)	-49 372	-73 591
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)	302 941	-53 202
A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (vrátane zaplatených dodatočných vyrubení a vrátených preplatkov (+/-)	-12 608	26 432
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)	290 333	-26 770
	PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNÝCH ČINNOSTÍ		
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-12 321
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-69 412	-68 195
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 (+)	1 500	196 078
B.6	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku /-)		

B.8	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
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)	-67 912	115 562
	PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI		
C.1	Peňažné toky v oblasti vlastného imania (súčet C.1.1 až C.1.8)	0	0
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9)	-77 592	-77 592
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (-)		
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		

C.2.3	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-77 592	-77 592
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti peňažných tokov (+)		
C.2.9	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti peňažných tokov (-)		
C.3	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4	Výdavky na výplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-108 000	-18 000
C.5	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
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)	-185 592	-95 592
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	36 829	-6 800
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	222 518	229 318
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)	259 347	222 518
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, úpravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	259 347	222 518

