

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKYindividuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12. 2013v - eurocentoch ☒ - celých eurách *)Za obdobie od mesiac Rok mesiac rok
 do Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

 . .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P o ě n o h o s p o d á r s k e d r u ť s t v o V a ť e c

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

U r b á r s k a

Číslo

PSČ

Názov obce

V a ť e c

Číslo telefónu

 /

Číslo faxu

 /

E-mailová adresa

d r u ť s t v o v a z e c @ s t o n l i n e . s k

Zostavené dňa:
25.03.2014

Schválené dňa:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:Podpisový záznam osoby
zodpovednej za
zostavenie účtovnej
závierky:Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky alebo
fyzickej osoby, ktorá je
účtovnou jednotkou:

*) Vyznačuje sa ☒

Požadované informácie podľa prílohy č. 3 a 3a

A. Informácie o účtovnej jednotke:

1. Poľnohospodárske družstvo Važec bolo založené dňa 23. 01. 1960 a do obchodného registra bolo zapísané 23.1.1960 v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina , oddiel Dr, vložka 182/L.
2. Hlavné činnosti družstva sú:
 - poľnohospodárska výroba
 - neverejná cestná nákladná doprava
 - ubytovacie služby
 - obchod s tovarom všetkého druhu
 - ťažba piesku
 -

Účtovná jednotka za účtovné obdobie roka 2013 má účtovnú závierku overenú audítorom.

3. 1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	66	69
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	74	79
počet vedúcich zamestnancov	4	3

4. Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: prepočítaný 66.
5. Neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke
PD Važec nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.
6. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky
Účtovná závierka družstva zostavená k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná závierka družstva k 31. 12. 2012 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie výročnou členskou schôdzou dňa 28. 3. 2013.
Účtovná závierka spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 29.4. 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát boli za predchádzajúce obdobie odoslané do Obchodného registra 29.4. 2013.
8. Schválenie audítora:
VČS dňa 27.3.2009 schválila Ing. Zuzanu Martinovičovú ako audítora na overenie účtovnej závierky na dobu neurčitú.

C. PD Vážec nie je súčasťou konsolidovaného celku a nezahŕňa sa do žiadnej konsolidovanej ÚZ.

Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy:

- a) účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti,
- b) zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód v uvedenom účtovnom období neboli.
- c) spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov :
 - 1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou, ocenený obstarávacou cenou
 - 2. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou-nebol
 - 3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom-nebol
 - 4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - OC
 - 5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou-vlastné náklady
 - 6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom-nebol
 - 7. dlhodobý finančný majetok-OC
 - 8. zásoby obstarané kúpou-OC
 - 9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou-cenami vychádzajúcimi z vlastných nákladov
 - 10. zásoby obstarané iným spôsobom-neboli
 - 11. zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj-neevidujeme
 - 12. Pohľadávky-menovitou hodnotou
 - 13. krátkodobý finančný majetok-menovitou hodnotou
 - 14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy-menovitou hodnotou
 - 15. záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov – menovitou hodnotou
 - 16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy-menovitou hodnotou
 - 17. deriváty-nemáme
 - 18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi-nemáme
 - 19. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci-OC
 - 20. majetok obstaraný v privatizácii-nemáme
- d) Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1660 eur a od 1. marca 2009 2 400 eur a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2400 eur, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Dlhodobý nehmotný majetok

- 1. Účtovná jednotka neúčtuje goodwill.

2. Dlhodobý nehmotný majetok:

DNM	ocenenie	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba
softvér	OC	rovnomerné	20%

Dlhodobý hmotný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)
2. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo.
3. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 996 eur, od 1.3. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú. Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Odpisovanie: budovy a stavby	30-50 rokov
Stroje a zariadenia	4-15 rokov
Základné stádo	6 rokov

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.

4. V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.
5. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

Cenné papiere a podiely

1. Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
2. V prípade zistenia zníženia hodnoty cenných papierov je znehodnotenie zohľadnené zúčtovaním opravnej položky.

Zásoby

1. Do zásob družstva patrí nakupovaný materiál, tovar a vlastné výrobky z výrobných činností.
2. Materiál a tovar sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poistné, provízie, skonto). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

3. Nakupované zásoby sa vyskladňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.
4. Vlastné výroby sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahrňujú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady), časť nepriamych nákladov, bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.
5. Zásoby sa v účtovnej závierke vykazujú ocenením nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.
6. Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:
 - a) kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
 - b) ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
 - c) ochranné prospekty, plagáty, samolepky a podobne
7. Do noriem prirodzených úbytkov pri účtovaní zásob z činnosti pri maloobchodnej činnosti zahŕňame úbytky zapríčinené vyschnutím zásob.
8. K zásobám nemáme vytvorené OP, nakoľko sme nezistili zníženie realizačnej hodnoty zásob.

Pohľadávky

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.
2. PD eviduje iba krátkodobé pohľadávky.
3. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že družstvo nebude schopné zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. .

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

Rezervy sa vytvárajú, ak má družstvo súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

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.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočítala na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

Rezerva na overenie UZ.

Rezerva na úroky z leasingu.

Rezerva na nevyplatené prémie.

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak by sa pri inventarizácii zistilo, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na:

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

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká 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 jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovovej sadzby, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti v účtovných obdobiach.

Emisné kvóty

NEEVIDUJEME

Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sme účtovali, lebo je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa družstvu dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť družstvo účtuje do výnosov príslušného zdaňovacieho obdobia.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku sa najskôr účtujú ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi z tohto dlhodobého majetku.

Zákazková výroba

NEEVIDUJEME

Prenájom

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu neevidujeme. Majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.

Deriváty

NEEVIDUJEME

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

NEEVIDUJEME

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene k 31.12.2013 neevidujeme.

Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje daň z pridanej hodnoty.

F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5122						5122
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		5122						5122
Oprávkový								
Stav na začiatku		5122						5122

účetného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účetného obdobia		5122						5122
Opravné položky								
Stav na začiatku účetného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účetného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účetného obdobia		0						0
Stav na konci účetného obdobia		0						0

Doplňujúce informácie:

1. Družstvo neuzavrelo žiadnu poisťnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom.
2. Poľn. družstvo nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniťeľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účetného obdobia		5122						5122
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia		5122						5122
Oprávk								
Stav na začiatku účetného obdobia		5122						5122
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účetného obdobia		5122						5122

Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-						-
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		-						-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

3. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

5. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	137130	6475548	2581411	0	585342	110721	68899	0	9959051
Prírastky		96524	79126		111804	5181	383816		676451
Úbytky	50616		44975		171590	10665	381005		658851
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	86514	6572072	2615562		525556	105237	71710		9976651
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2755656	1759111	0	318430	110721	0	0	4943918
Prírastky		164553	246962		127436	5181			544132
Úbytky			44975		171590	10665			227230
Stav na konci účtovného obdobia		2920209	1961098		274276	105237			5260820
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									

Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	137130	3719892	822300	0	266912	0	68899	0	5015133
Stav na konci účtovného obdobia	86514	3651863	654464		251280		71710		4715831

Doplňujúce informácie:

1. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou, požiarom, alebo vodou z vodovodných zariadení do výšky 854 161,-- eur, elektronika do výšky 22 211,-- € a stroje-hav. poistenie do výšky 1 321 537,-- €.
2. K 31. decembru 2013 zahrnoval zostatok dlhodobého hmotného majetku majetok prenajatý na základe finančného prenájmu v zostatkovej hodnote 167 939,-- eur.
3. Stav položky „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ k 31. Decembru 2013 predstavuje výdavky za projekty na plánované investičné akcie a nedokončené investície v súvislosti s odvodnením.

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	133880	5922427	2532878	0	595576	114278	118250	0	9417289
Prírastky	3250	553121	185271		129525	3829	1377558		2252554
Úbytky			136738		139759	7386	1426909		1710792
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	137130	6475548	2581411		585342	110721	68899		9959051
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2598922	1634012	0	330516	114278	0	0	4677728
Prírastky		156734	261837		143146	3829			565546
Úbytky			136738		155232	7386			299356
Stav na konci účtovného obdobia	0	2755656	1759111	0	318430	110721	0	0	4943918

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	133880	3323505	898866	0	265060	0	118250	0	4739561
Stav na konci účtovného obdobia	137130	3719892	822300	0	266912	0	68899	0	5015133

6. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 035 955
	-

Doplňujúce informácie:

1. Zzriadené záložné právo na nehnuteľnosti Mechanizačné stredisko, Dielne, Dojáreň, ktoré sú predmetom ručenia v ČSOB na investičné úvery vo výške 59 700,-- a 63 600,-- € naďalej trvajú.
2. Družstvo neeviduje majetok, pri ktorom by vzniklo vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý by používalo na základe zmluvy o výpožičke.

7. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1500	10124						11624
Prírastky		2214	209						2423
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3714	10333						14047
Opravné položky									
Stav na začiatku			9958						9958

účetného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účetného obdobia			9958						9958
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účetného obdobia		1500	166						1666
Stav na konci účetného obdobia		3714	375						1875

Doplňujúce informácie:

PD Vážec vlastní CP Agrobanky Praha, na ktoré bola v minulých rokoch vytvorená OP z dôvodu ich reálneho ocenenie.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účetného obdobia			10124						10124
Prírastky		1500							1500
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účetného obdobia		1500	10124						11624
Opravné položky									
Stav na začiatku účetného obdobia			9958						9958
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účetného obdobia			9958						9958

Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			166						166
Stav na konci účtovného obdobia		1500	166						1666

8. Informácie k časti F. písm. m) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo.

12. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Doplňujúce informácie

1. K zásobám nie je vytvorená žiadna opravná položka.

13. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Doplňujúce informácie:

Zásoby neboli založené na zaistenie žiadneho úveru.

14. Informácie k časti F. písm. q) prílohy č. 3 o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Doplňujúce informácie:

PD nerealizovalo zákazkovú výrobu.

15. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 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	100 835				100 835
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					

Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	100 835				100 835

16. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky A	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti C	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	57996	164737	222733
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	2300		2300
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	250622	0	250622
Iné pohľadávky	4580	0	4580
Krátkodobé pohľadávky spolu	315498	164737	480235

Doplňujúce informácie:

1. Dohodnutá doba splatnosti pohľadávok z predaja výrobkov je 14 dní.
2. 25 % pohľadávok po lehote splatnosti sú do 180 dní, okrem pohľadávok, na ktoré je vytvorená OP, tie sú po lehote splatnosti nad 360 dní.
3. V roku 2013 sa nevytvorila žiadna nová OP k pohľadávkam.
4. Pohľadávky na dotácie sú predmetom zabezpečenia krátkodobého úveru.

17. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**Doplňujúce informácie:**

1. PD nemá pohľadávky kryté záložným právom.

18. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	645	1190
Bežné bankové účty	145977	1800
Bankové účty termínované		0
Peniaze na ceste		0
Spolu	146622	2990

Doplňujúce informácie:

1. Úrokové sadzby na bežných bankových účtoch sa pohybujú od 0,01% do 0,02%.
2. PD nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.
3. Okrem peňažných prostriedkov PD nemá iný finančný majetok. Na peňažné prostriedky nebola tvorená OP.

20. Informácie k časti F. písm. y) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0

PD Vážec nemá okrem vyššie uvedených finančných prostriedkov iný krátkodobý finančný majetok.

23. Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu
PD neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

G. Údaje vykázané na strane pasív súvahy:

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	972
Rozdelenie zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	97
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty z nerozdeleného zisku r.2006	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	875
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné - nedeliteľný fond	
Spolu	972

25. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
dovolenky + prémie	31 891	26736	31891		26736
Audit	750	750	750		750
ČSOB LEASING-úroky	906	739	906		739
SPP	-	-		-	

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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Dovolenky	36 517	31891	36 517		31891
Audit	700	750	700		750
ČSOB LEASING-úroky	221	906	221		906
Plyn	-		-		
Odmeny	0	0	0		0

26. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	527 914	621 862
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	496 577	507 787
Krátkodobé záväzky spolu	1 024 491	1 129 649
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	410 164	465 070
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	410 164	465 070

Doplňujúce informácie

Záväzky z finančného prenájmu sú zabezpečené predmetom leasingu. Ostatné záväzky nie sú zabezpečené.

27. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 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:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	1 415 877	1 560 921
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	268817	280 807
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	132 383	62 713
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	252 355	294 426
Zmena odloženého daňového záväzku	-42071	30 311
Zaúčtovaná ako náklad	-42071	30311
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložená daňová pohľadávka týkajúca sa možnosti umorovať stratu nebola účtovaná, nakoľko nie je isté, či bude možné tieto straty v budúcnosti odpočítať.

28. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	47 465	47 329
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 040	3 123
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 040	3 123
Čerpanie sociálneho fondu	2 478	2 987
Konečný zostatok sociálneho fondu	48 027	47 465

29. Informácie k časti G. písm. h) prílohy č. 3 o vydaných dlhopisoch-neboli vydané

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

Tabuľka č. 1

Názov položky A	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie F
Dlhodobé bankové úvery					
ČSOB	€	3,38	25.11.16	31 882	42 814
ČSOB	€	3,38	23.12.15	23 880	35 820
SZRB	€	3,46	21.12.13	0	67 500
Krátkodobé bankové úvery					
ČSOB	€	2,82	31.12.14	99 200	
ČSOB	€	2,82	31.12.14	200 800	
ČSOB	€	2,93	30.04.14	220 000	220 000
ČSOB	€				

Zabezpečenie – dlhodobé úvery sú zabezpečené hnutelným a nehnuteľným majetkom, vid' str.12.
krátkodobý úver je zabezpečený zmenkou a pohľadávkami.

Doplňujúce informácie:

Tabuľka č. 2

Názov položky A	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie F
Dlhodobé pôžičky					
ČSOB leasing-úver	€	7,04	1.4.2017	52 839	91737
Krátkodobé pôžičky					
ČSOB leasing-úver	€	7,04	31.12.2013	20 131	18768
Zmenky	€		Na videnie	140 000	
Krátkodobé finančné výpomoci					
Tatr. Mliekareň	€	6,5	31.12.2012	0	40 000
Lúky Važec,s.r.o.	€	0	30.04.2014	60 000	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	672 673	755 908
Inv. dotácie	672 673	755 908
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	79 832	76 428
Inv. dotácie	79 832	76 428

32. Informácie k časti G. písm. k) prílohy č. 3 o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie - neevidujeme

34. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	F	G
Istina	42 097	56 944		58816	50209	
Finančný náklad	7 343	5 473		6619	8185	
Spolu	49 440	62 417		65435	58394	

H. Výnosy:

36. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie F
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	130 683	158 415	+193 896	-27 732	-35 481
Výrobky	399 786	477 825	+477 825	-78 039	+23 366
Zvieratá	405 845	374 174	+374 174	+ 31 671	+9 512
Spolu	936 314	1 010 414	+1010414	-74 100	-2 603
Manká a škody	x	x	x		3 252
Reprezentačné	x	x	x	4 489	1 871
Podpora predaja	x	x	x	730	564
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	-68 881	+3 084

Doplňujúce informácie:

1. Zmena stavu zásob vykázaná vo výkaze ziskov a strát je – 68 881 €.
2. Rozdiel je spôsobený tým, že manká a škody, reprezentačné, dary a podpora predaja sa neučtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov.

38. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	694 800	768 251
Tržby z predaja služieb	79 397	132 496
Tržby za tovar	77 357	71 256
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	851 554	972 003

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	1 350	1 350

náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 350	1 350
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

40. Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-12 801	58 057
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	132 383	62 713
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Odložený daňový záväzok z rozdielov bežného roka bol znížený o sumu 29 270,-€

41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	E	f	G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-232 561			19 627	x	x
teoretická daň		x	23	X	3729	19
Daňovo neuznané náklady	188 775			207 349		
Výnosy nepodliehajúce dani	25 884			5 577		

Umorenie daňovej straty				221 399		
Spolu	-69 670		23	0		
Splatná daň z príjmov				x	0	
Odložená daň z príjmov	-191 232	-42071	22	x	18 655	23
Celková daň z príjmov		-42071		x	18 655	

K. Údaje na podsúvahových účtoch: uvádzame tu informácie o počte stravných lístkov.

L. Iné aktíva a iné pasíva:

Neevidujeme.

Doplňujúce informácie:

1. PD prenajíma časť administratívnej budovy , parkovacie priestory a spevnené plochy na reklamné tabule. Ročné výnosy z nájmu sú 19 323,- €.

M. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov a dozorných orgánov účtovnej jednotky:

5. Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Odmeny štatutárnych orgánov 11 315 €, iné výhody žiadne.

N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb :

46. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Prijatá pôžička od majetkovo a personálne prepojenej osoby 60 000 €, prijatá pôžička od štatutárneho orgánu 200 000 €.

O. Do dňa uskutočnenia UZ nanastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by bolo treba doplniť.

47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	D	e	F
Základné imanie	489 111	1 162	16 265		474 008
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	2 133 955	1 964			2 135 919
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	802 361	116			802 477
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-9 958				-9 958
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí					

a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond	51 044	98			51 142
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	109 413	875			110 288
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	+972	-190490	+972		- 190 490
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Zníženie základného imania v dôsledku zrušenia členstva úmrtím .

Na základe rozhodnutia mimoriadnej členskej schôdze 21.6.2013 bolo rozhodnuté o zmene formy DPL
Zo zaknihovaných na doručiteľa na listinné na meno. Premenu zabezpečí dodávateľska firma v priebehu
roka 2014

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	498 405		9 294		489 111
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	2 232 329	3 529	101 903		2 133 955
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	717 491	84 870			802 361
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-9 958				-9 958
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond	51 044				51 044
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	191 855		82 442		109 413
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-82 442	972	-82 442		972
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

49. Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-232 561	19 627
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	398 917	408 782
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	471 697	495 698
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-79 470	-76 664
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	37 868	48 168
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3	-2
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-31 175	-58 408
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 (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-71 285	36 707
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-12 787	43 052
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-136 687	-42 765
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	78 189	36 420
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	95 071	465 126
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	3	2
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-19 738	-40 495
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.)	75 336	424 633
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
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.)	75 336	424 633
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-295 087	-821 815
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 (-)	-209	
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	153 867	108 953
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (+)		199 412
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-141 429	-513 450
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-13 022	-22 798
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	1 278	
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 (-)	-14 300	-13 504
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 (-)		-9 294
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	240 877	35 504
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-90 372	-53 872
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-40 000	
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	260 000	
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-9 984	-61 370
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	140 000	184 124
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-18 767	-33 378
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-18 130	-7 673
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	209 725	5 033
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	143 632	-83 784

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 990	86 774
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	146 622	2 990
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 upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	146 622	2 990

Vysvetlivky:

(1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.

(2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.

(3) Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

(4) V bodoch č. 3, 5 a 7 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.

(5) V bodoch č. 2, 9, 22, 25, 29, 30, 31, 32, 35, 37, 39, 46, 48 a 49 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

(6) V bode č. 46 sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

Použité skratky:

kons. - konsolidovaný
CP - cenný papier
DFM – dlhodobý finančný majetok
DHM – dlhodobý hmotný majetok
DIČ – daňové identifikačné číslo
DNM – dlhodobý nehmotný majetok
DÚJ – dcérska účtovná jednotka
IČO – identifikačné číslo organizácie
OP – opravná položka
PŠČ – poštové smerovacie číslo
ÚJ – účtovná jednotka
VI – vlastné imanie
ZI – základné imanie