

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky	Pannon Food Slovakia s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	925 32 Veľká Mača 32
Dátum založenia účtovnej jednotky	19.02.2004
Dátum vzniku účtovnej jednotky	07.04.2004

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- nákup a predaj potravinárskeho tovaru (veľkoobchod)
 - skladovanie tovaru
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu

c) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19	19
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	19	19
počet vedúcich zamestnancov	4	4

d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky - účtovná jednotka predkladá riadnu účtovnú závierku za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

f) Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením dňa 6.11.2013.

B. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a nie je taktiež súčasťou konsolidačného celku.

C. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Účtovná jednotka spracovala a predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti

b) Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve. V bežnom účtovnom období nenastali oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu žiadne zmeny v používaní účtovných metód a účtovných zásad.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou *bol oceňovaný obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním*,

2. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou *bol oceňovaný obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné)*,

3. zásoby obstarané kúpou *boli oceňované obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné)*.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob sa pri prijíme rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby.

Pri vyskladnení zásob sa používal vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne.

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa postupov účtovania spôsobom A.

4. pohľadávky boli pri vzniku oceňované nominálnou hodnotou a pri obstaraní postúpením obstarávacou cenou,
 5. krátkodobý finančný majetok – peňažné prostriedky a ceniny boli oceňované nominálnou hodnotou,
 6. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy bolo oceňované očakávanou nominálnou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
 7. záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov boli pri vzniku oceňované nominálnou hodnotou a pri prevzatí obstarávacou cenou,
 8. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy bolo oceňované očakávanou nominálnou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
 9. majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci bol oceňovaný obstarávacou cenou vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady a vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním,
 10. splatná daň z príjmov – bola určená podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sadzbou 23% z upraveného hospodárskeho výsledku pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky, odložená daň z príjmov – bola účtovaná pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %
- d) Cudzia mena - majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.
- e) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy - účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Účtovná jednotka vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a na audit účtovnej závierky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky - účtovná jednotka tvorila k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.
 - Odpisový plán
- Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z požiadavky zákona o účtovníctve a sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania. Účtovné odpisy a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 2400 Eur a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok bol odpisovaný priamo do nákladov na účet 518
- Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z metód používaných pri stanovovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.
- Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 1700 EUR a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok bol odpisovaný priamo do nákladov na účet 501 a sleduje sa v operatívnej evidencii.

Druh dlhodobého majetku	Odpisová metóda	Doba odpisovania	Odpisová sadzba v %
Software	Rovnomerná	5 rokov	20
Budovy, haly a stavby	Rovnomerná	20 rokov	5
Drobné stavby	Rovnomerná	12 rokov	8,33
Zariadenia a technológie	Rovnomerná	6 rokov	16,67
Dopravné prostriedky	Rovnomerná	4 roky	25
Stroje a prístroje	Rovnomerná	4 a 6 rokov	25 a 16,66
Inventár	Rovnomerná	6 a 12 rokov	16,67 a 8,33

f) Oprava chýb minulých období

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období účtovala o nevýznamných opravách chýb minulých období s celkovým vplyvom na náklady vo výške 2 332 EUR.

Druh opravy	Za rok	Vplyv na výnosy bežného účtovného obdobia	Vplyv na náklady bežného účtovného obdobia
Opravné účtovanie úrokov z leasingu	2011		355
Opravné účtovanie úrokov z leasingu	2012		198
Opravné účtovanie kúpnej ceny po skončení LZ	2012		-30
Opravné účtovanie nákladov na služby	2012		1 800

D. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy**a) dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt. obd.		21 543						21 543
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt. obd.		21 543						21 543
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obd.		8 360						8 360
Prírastky		4 308						4 308
Úbytky								
Stav na konci účt. obd.		12 668						12 668
Opravné položky								
Stav na začiatku účt. obd.								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účt. obd.								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt. obd.		13 183						13 183
Stav na konci účt. obd.		8 875						8 875

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt. obd.		21 543						21 543
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt. obd.		21 543						21 543
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obd.		4 051						4 051
Prírastky		4 309						4 309
Úbytky								
Stav na konci účt. obd.		8 360						8 360
Opravné položky								
Stav na začiatku účt. obd.								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účt. obd.								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt. obd.		17 492						17 492
Stav na konci účt. obd.		13 183						13 183

b) dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostat. hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obd.		1 800 492	710 355				119 544	0	2 630 391
Prírastky		6 044	108 999					8 029	123 072
Úbytky			18 750						18 750
Presuny		66 959	52 585				-119 544		0
Stav na konci účt. obd.		1 873 495	853 189				0	8 029	2 734 713
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obd.		372 942	453 931						826 873
Prírastky		96 498	141 522						238 020
Úbytky			18 750						18 750
Stav na konci účt. obd.		469 440	576 703						1 046 143
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obd.									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obd.									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obd.		1 427 550	256 424				119 544	0	1 803 518
Stav na konci účt. obd.		1 404 055	276 486				0	8 029	1 688 570

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostat. hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
A	b	c	d	E	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obd.		1 800 492	713 208				24 978		2 538 678
Prírastky							147 016		147 016
Úbytky			55 303						55 303
Presuny			52 450				-52 450		0
Stav na konci účt. obd.		1 800 492	710 355				119 544		2 630 391
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obd.		279 461	346 927						626 388
Prírastky		93 481	162 307						255 788
Úbytky			55 303						55 303
Stav na konci účt. obd.		372 942	453 931						826 873
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obd.									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obd.									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obd.		1 521 031	366 281				24 978		1 912 290
Stav na konci účt. obd.		1 427 550	256 424				119 544	0	1 803 518

c) dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 566 438
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

d) spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Poistený dlhodobý majetok	Poistná suma	Poist'ovňa	Platnosť zmluvy
Budovy a stavby	4 783 000	Allianz Slovenská poisťovňa	od 21.12.2013 na dobu neurčitú
Súbory hnutelných vecí	1 870 500	Allianz Slovenská poisťovňa	od 21.12.2013 na dobu neurčitú
Stroje a elektronika	50 000	Allianz Slovenská poisťovňa	od 21.12.2013 na dobu neurčitú

Dopravné prostriedky má účtovná jednotka poistené v rozsahu povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia.

e) tvorba a zúčtovanie opravných položiek 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	0	25 565			25 565
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky		1 536			1 536
Pohľadávky spolu	0	27 101			27 101

Opravná položka k pohľadávkam bola vytvorená k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam, pri ktorých existuje riziko, že ich dlžník nezaplatí.

f) hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 723 453	109 023	2 832 476
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	153 273	1 536	154 809
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 876 726	110 559	2 987 285

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	110 559	92 506
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 876 726	3 249 986
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 987 285	3 342 492
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Pozn. Veková štruktúra pohľadávok je uvedená bez odloženej daňovej pohľadávky. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke sú uvedené v časti D. písm. h).

g) hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	2 832 476

h) odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	13 436	30 149
Odpočítateľné	-14 162	
Zdaniteľné	27 601	30 149
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-21 263	21 760
Odpočítateľné	-21 263	-21 760
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka	1 721	
Uplatnená daňová pohľadávka	3 651	
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	3 651	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		1 929
Zmena odloženého daňového záväzku		-3 366
Zaúčtovaná ako náklad		-3 366
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Účtovná jednotka využila možnosť vykázania odloženej daňovej pohľadávky a záväzku voči jednému daňovému úradu vo výslednej výške, t.j. zápočtom daňovej pohľadávky a záväzku. Výsledkom zápočtu je odložená daňová pohľadávka vo výške 1 721 EUR vykázaná na strane aktív (r. 045 súvahy). V predchádzajúcom účtovnom období vykázala spoločnosť odložený daňový záväzok na strane pasív (r. 105 súvahy) vo výške 1 929 EUR.

i) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	105 046	15 516
Bežné bankové účty	65 827	22 418
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	170 873	37 934

j) významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 417	9 643
Nájomné	996	996
Poistné	5 929	4 800
PC služby	2 494	2 213
Telefóny, predplatné a ostatné služby	4 998	1 634
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		1 663
Bonusy od dodávateľa		1 663

E. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

a) vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

1. základné imanie

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Upísané základné imanie celkom	16 598	16 598
- z toho: nepeňažný vklad	-	-
splatené	16 598	16 598

2. rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	106 859
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	106 859
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom, akcionárom	
Iné	
Spolu	106 859

b) jednotlivé druhy rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obd.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obd.
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	20 137	14 704	19 769	168	14 904
Nevyčerpané dovolenky a poistné	15 537	10 304	15 392	145	10 304
Audit účtovnej závierky	4 400	4 400	4 377	23	4 400
Zverejnenie účtovných závierok r.2011-2012	200				200

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obd.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obd.
a	b	c	D	e	F
Dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	19 436	19 892	19 191		20 137
Nevyčerpané dovolenky a poistné	14 936	15 392	14 791		15 537
Audit účtovnej závierky	4 400	4 400	4 400		4 400
Zverejnenie účtovných závierok r.2011-2012	100	100			200

c) výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	D
Dlhodobé záväzky			
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	2 572 342	6 756	2 579 098
Nevyfakturované dodávky	29 792		29 792
Záväzky voči spoločníkom			
Záväzky voči zamestnancom	14 517		14 517
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	9 103		9 103
Daňové záväzky a dotácie	103 451		103 451
Ostatné záväzky	18 137		18 137
Krátkodobé záväzky spolu	2 747 342	6 756	2 754 098

d) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 935
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	2 935
Krátkodobé záväzky spolu	2 754 098	2 940 216
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 747 342	2 875 560
Záväzky po lehote splatnosti	6 756	64 656

Záväzky sú uvedené bez záväzkov zo sociálneho fondu (časť E.e) a bez odloženého daňového záväzku

e) záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 586	3 581
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 125	1 170
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 125	1 170
Čerpanie sociálneho fondu	153	165
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 558	4 586

f) bankové úvery

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 – vykázané podľa zostatkovej doby splatnosti medzi krátkodobými bankovými úvermi						
Krátkodobé bankové úvery						
Tatrabanka a.s. - zmluva o splátkovom úvere	EUR	1M EURIBOR +3,5% p.a.	31.3.2014	33 181	33 181	165 985
Tatrabanka a.s. - Zmluva o kontokorentnom úvere (úverový limit 2 000 000 eur)	EUR	1M EURIBOR +2,2% p.a.	20.3.2014	1 449 951	1 449 951	1 635 059

g) pôžičky a finančné výpomoci

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 pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
Oravec – zmluva z 27.7.2010	EUR	7% p.a.		70 000	70 000	70 000

h) významné položky časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 117	
Poskytnutý nájom	1 117	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	6 180	
Poskytnutý nájom	6 180	

i) majetok prenajatý 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	2 985			16 793	2 935	
Finančný náklad	89			661	89	
Spolu	3 074			17 454	3 024	

F. Informácie o výnosoch

a) suma tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Predaj služieb - skladovanie		Predaj služieb - ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	C	d	e	f	g
Tuzemsko	22 490 787	17 487 437	355 097	198 120	323	993
Zahraničie	1 047 360	1 377 507	25 000	11 435	6 000	12 600
Spolu	23 538 147	18 864 944	380 097	209 555	6 323	13 593

Suma celkových tržieb za tovar a služby predstavovala sumu 23 924 567 Eur (predchádzajúce účtovné obdobie 19 088 092 Eur).

b) opis a suma významných položiek ostatných výnosov z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	59 970	123 289
Refakturácia nákladov	33 309	110 935
Náhrady z poisťovní	18 599	3 764
Inventúrny prebytok	13 525	7 731
Ostatné	5 463	859
Finančné výnosy, z toho:	4 790	6 235
Kurzové zisky, z toho:	4 611	5 453
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>688</i>	<i>198</i>
Ostatné položky finančných výnosov	179	782

c) suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	386 420	223 148
Tržby za tovar	23 538 147	18 864 944
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	65 760	153 524
Čistý obrat celkom	23 990 327	19 241 616

G. Informácie o nákladoch

a) opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 619 738	2 334 277
Preprava a ostatné distribučné náklady	750 739	557 374
Reklama a inzercia	610 223	884 849
Prenájom pracovnej sily	332 014	309 427
Opravy a údržba	56 497	80 696
Nájomné	30 605	19 630
Likvidácia odpadu	26 711	27 038
Ostatné služby	812 949	455 263

b) opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	80 032	91 385
Poistné	24 467	24 025
Manká a škody	29 100	16 163
Zmluvné pokuty	18 091	33 601
Odpis pohľadávok	2 828	16 163
Ostatné	5 546	1 433
Finančné náklady, z toho:	72 634	61 545
Kurzové straty, z toho:	17 702	11 724
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 634	5 808
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	54 932	49 821
- úroky	46 084	43 788
- bankové poplatky	8 848	6 033

c) opis a celková suma nákladov poskytnuté auditorom alebo auditorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	4 400	4 400
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 400	4 400
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		

H. Informácie o daniach z príjmov

- a) v bežnom účtovnom období nastala zmena sadzby splatnej dane z príjmov oproti predchádzajúcemu obdobiu z 19% na 23%. Pri určení výšky odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t.j. 22%.
- b) vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

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:	554 287	x	x	144 030	x	X
teoretická daň	x	127 486	23,00%	x	27 366	19,00%
Daňovo neuznané náklady	82 005	18 861	3,40%	52 539	9 982	6,93%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	-421	-97	0,01%	16 782	3 189	2,21%
Spolu	635 871	146 250	26,39%	213 351	40 537	28,14%
Splatná daň z príjmov	x	146 250	26,39%	x	40 537	28,14%
Odložená daň z príjmov	x	-3 651	-0,66%	x	-3 366	-2,33%
Celková daň z príjmov	x	142 599	25,73%	x	37 171	25,81%

c) odložená daň 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	-354	870
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	276	-1 206
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

I. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka neeviduje žiaden významný majetok na podsúvahových účtoch

J. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neeviduje žiadne podmienené záväzky ani podmienený majetok.

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

V bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neboli členom štatutárnych orgánov priznané žiadne odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie, taktiež im neboli poskytnuté žiadne záruky ani pôžičky.

L. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Obchody medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje vedenie účtovnej jednotky.

Počas účtovného obdobia účtovná jednotka uskutočnila transakcie s nasledovnými spriaznenými osobami:

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za bežné účtovné obdobie			
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
GASTROCOOP s.r.o.	823 484	157 758	562 283	4 593 929
PANNON FOOD Bohemia s.r.o.	79 821	564	564	672 121
Spolu	903 305	158 322	562 847	5 266 050

Prehľad obchodov, uskutočnených medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GASTROCOOP s.r.o. (predaj tovaru)	02	4 593 929	4 186 418
GASTROCOOP s.r.o. (nákup materiálu a služieb)	01	562 283	632 298
PANNON FOOD Bohemia s.r.o. (predaj tovaru)	02	676 121	553 737
PANNON FOOD Bohemia s.r.o. (predaj služieb)	03	6 000	0
PANNON FOOD Bohemia s.r.o. (nákup služieb)	01	564	32 720

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služieb,

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

N. Informácie o prehľade peňažných tokov

Účtovná jednotka použila pri zostavení prehľadu peňažných tokov nepriamu metódu vykázania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov v prehľade peňažných tokov a v súvahe:

Druh peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	Prehľad peňažných tokov		Súvaha	
	Počiatočný stav	Konečný stav	Počiatočný stav	Konečný stav
Peňažné prostriedky	-1 597 125	-1 279 078	37 934	170 873
Pokladňa	15 401	104 686	15 401	104 686
Ceniny	115	360	115	360
Bežný účet	22 418	65 827	22 418	65 827
Kontokorentný účet	-1 635 059	-1 449 951		
Peniaze na ceste				
Peňažné ekvivalenty	0	0	0	0

Oproti bezprostredne predchádzajúcemu roku nenastali žiadne zmeny v zásadách na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov.

O. Informácie o prehľade zmien vlastného imania

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	16 598				16 598
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 účastín					
Oceňovacie rozdiely 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	1 707 883			106 859	1 814 742
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	106 859	411 688		-106 859	411 688
Ostatné položky vlastného imania					
Celkom	1 833 000	411 688		0	2 244 688

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	c	d	e	F
Základné imanie	16 598				16 598
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 účastín					
Oceňovacie rozdiely 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	1 539 800		150 000	318 083	1 707 883
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	318 083	106 859		-318 083	106 859
Ostatné položky vlastného imania					
Celkom	1 876 141	106 859	150 000	0	1 833 000

P. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti:

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 (+/-)	554 287	144 030
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>	314 434	277 964
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	230 219	237 054
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 rezerv (+/-)	-5 233	701
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	27 101	
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	4 186	-3 568
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	46 084	43 788
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-4	-58
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 (+/-)	11 109	-958
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 (+/-)	972	1 005
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>	-218 469	-547 162
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	355 207	-64 795
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-304 053	55 340
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-269 623	-537 707
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	650 252	-125 168
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	4	58
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-44 870	-40 671
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 (-)		-150 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	605 386	-315 781
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-14 506	-69 044
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.)	590 880	-384 825

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-123 072	-147 016
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 (+)	1 000	24 000
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 5.)	-122 072	-123 016
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-150 761	-221 921
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 (-)	-132 804	-132 804
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		-45 000
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-17 957	-44 117
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 (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 4.)	-150 761	-221 921
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	318 047	-729 762
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-1 597 125	-867 363
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)	-1 279 078	-1 597 125