

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k..31.12. 2013.....

v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac Rok do mesiac Rok
0 1 2 0 1 3 1 2 2 0 1 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 1 0 5 1 9 9 2

Účtovná závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

3 1 6 5 1 4 4 5

DIČ

2 0 2 0 5 0 2 8 0 3

Kód SK NACE

1 0 . 6 1 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M P C C E S S I A . S .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M L Y N S K Á

Číslo

2 2

PSČ

0 5 2 0 1

Názov obce

S P I Š S K Á N O V Á V E S

Číslo telefónu

0 5 3 / 4 1 8 2 2 1 9

Číslo faxu

0 5 3 / 4 4 2 4 2 1 6

E-mailová adresa

Zostavené dňa:
14.03.2014

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:

A. Informácie o účtovnej jednotke:*a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku:*

obchodné meno:	MPC CESSI a.s.
IČO:	31651445
DIČ:	2020502803
sídlo účtovnej jednotky:	Mlynská 22, 052 01 Spišská Nová Ves
dátum založenia:	23.4.1992
dátum vzniku:	1.5.1992
zapísaná do obchodného registra:	1.5.1992, Okresný súd Košice 1
oddiel, vložka:	Sa, 247/V

b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Predmet činnosti: Výroba mlynských, cestovinárskych, pekárskeho a cukrárskeho výrobkov, trvanlivého pečiva, nákup a predaj potravinárskych výrobkov a obilí, cestná motorová nákladná doprava, vykonávanie laboratórnych prác...

c) o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	282	291
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	273	307
počet vedúcich zamestnancov	39	49

d) údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej spoločnosti podľa §56 Obchodného zákonníka.

e) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona číslo 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov.

f) dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce obdobie zostavená k 31. decembru 2012 bola schválená riadnym valným zhromaždením, ktoré sa konalo dňa 26.6.2013.

g) zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2012 bola odoslaná do zbierky listín obchodného registra spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2012 ako súčasť výročnej správy dňa 04.07.2013.

h) schválenie audítora:

Valné zhromaždenie 26.6.2013 schválilo Ing. Katarínu Pirkovskú, bytom 053 22 Odorín licencia SKAU č.438, ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013.

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov a dozorných orgánov účtovnej jednotky:**a) mená a priezviská členov štatutárnych orgánov a dozorných orgánov:**

	Meno a priezvisko členov predstavenstva	Meno a priezvisko členov dozornej rady
predseda	Ing. Vladimír Skoupil	JUDr. Ján Molnár
podpredseda	Ing. Peter Babjak	Mgr. Dávid Molnár
členovia	Ing. Richard Gavaľa	Vladimír Majerčák
	JUDr. Ing. František Šimčák	
	JUDr. Alexander Brostl	

b) štruktúru vlastníkov spoločnosti:

- nie je povinný údaj

C. Údaje o príslušnosti ku konsolidovanému celku:

1. MPC CESSI a.s. je súčasťou konsolidovaného celku v skupine MOF HOLDING a.s. Bratislava.
2. Za túto skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku konsolidujúcou účtovnou jednotkou je: MOF HOLDING a.s., Krížna 56, 821 08 Bratislava, v ktorej budú prístupné konsolidované účtovné závierky. Konsolidované účtovné závierky sa uložia na Okresnom súde Bratislava 1, kde je konsolidujúca účtovná jednotka registrovaná v oddiele: Sa, vložka č.4521/B.

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. Použité účtovné zásady a účtovne metódy:**a) splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

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

b) zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

Zmeny v účtovných zásadách a zmeny účtovných metód v účtovnej jednotke nenastali.

c) spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky

z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu. Bezodplatne nadobudnutý majetok sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

2. Zásoby

Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál, tovar a vlastné výrobky. Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi alebo čistou realizačnou hodnotou. Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, recyklačný fond, poistné, balné, poštovné, provízie). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa vyskladňujú váženým aritmetickým priemerom.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu (režijný materiál, energia, opravy a udržiavanie, technické služby a deratizácia...).

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná cena znížená o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

3. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa znižuje o opravné položky na pochybné a nedobytné pohľadávky. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné sumy. Ide o 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.

4. Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, termínované vklady v bankách a kontokorentné úvery. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

5. 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.

6. Rezervy

Rezervy sa záúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky, aby sa vysporiadala povinnosť a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinností. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

7. Záväzky

Záväzky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou, pri ich prevzatí 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.

8. Odložené dane

Odložené dane sa vyčísľujú na základe všetkých dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti a možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať. Odložené dane sú prepočítané na sadzbu dane v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. platnú od 1.1.2014 t.j. 22%.

9. Daň z príjmov splatná

Podľa zákona o daniach z príjmov sa splatná daň z príjmov vypočítava z účtovného zisku, ktorý sa transformuje na daňový základ v zmysle zákona 595/2003 Z.z. pri sadzbe dane 23%.

10. 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 s účtovným obdobím.

11. Prepočet údajov v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska:

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu,
- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

12. Prenájom operatívny

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

13. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú znížené o zľavy a zrážky/rabaty, bonusy, skontá, dobroprisy bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo ide o dodatočne uznanú zľavu.

d) odpisový plán pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie a odpisovanie dlhodobého majetku:

- Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania a využíva lineárnu metódu odpisovania.

- Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400,- Eur alebo nižšej sa účtuje na ľarchu účtu 518 – Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 2400,- Eur, spoločnosť odpisuje v súlade s ustanovením § 28 zákona o účtovníctve, kde odpisovú dobu stanovila na štyri roky.

- Hmotný majetok nad 1700,- Eur odpisuje spoločnosť na základe odpisového plánu, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 996,- Eur až 1700,- Eur vrátane, spoločnosť eviduje, účtuje a odpisuje ako dlhodobý hmotný majetok, kde sa v odpisovom pláne stanovila doba odpisovania na dva roky.

- Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisovaná sadzba sú uvedené v tabuľke:

Druh dlhod.hmot.majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby	12 - 20	lineárna	8,34 - 5
Stroje,prístř.a zariadenia	4 - 18	lineárna	25 - 5,56
Dopravné prostriedky	4 - 18	lineárna	25 - 5,56
Inventár	6	lineárna	16,67
Drobný dlh.hmot.majetok	2	lineárna	50

e) dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia:

V bežnom účtovnom období účtovnej jednotke neboli poskytnuté dotácie na obstaranie dlhodobého majetku ani na hospodársku činnosť.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné 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 účtovného obdobia		123309	1855					125164
Prírastky							32596	32596
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		123309	1855				32596	157760
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		118509	934					119443
Prírastky		2628	216					2844
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		121137	1150					122287
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4800	921					5721
Stav na konci účtovného obdobia		2172	705				32596	35473

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné 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 účtovného obdobia		123309	5075					128384
Prírastky								
Úbytky			3220					3220
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		123309	1855					125164
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		98889	3938					102827
Prírastky		19620	216					19836

Úbytky			3220					3220
Stav na konci účtovného obdobia		118509	934					119443
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		24420	1137					25557
Stav na konci účtovného obdobia		4800	921					5721

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

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	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	422564	3840427	23177713			101341	2935		27544980
Prírastky		177973	343874			5228	614301	985419	2126795
Úbytky		123335	130744			12392	527539	129852	923862
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	422564	3895065	23390843			94177	89697	855567	28747913
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2446087	17116441			83995			19646523
Prírastky		202325	790707			4686			997718
Úbytky		123335	130744			11960			266039
Stav na konci účtovného obdobia		2525077	17776404			76721			20378202
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									

Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	422564	1394340	6061272			17346	2935		7898457
Stav na konci účtovného obdobia	422564	1369988	5614439			17456	89697	855567	8369711

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	422564	3834410	23155674			98648	20350		27531646
Prírastky		6017	79493			6437	94418	9101	195466
Úbytky			77339			3744	91948	9101	182132
Presuny			19885				-19885		
Stav na konci účtovného obdobia	422564	3840427	23177713			101341	2935		27544980
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2283458	16366429			84331			18734218
Prírastky		162629	827351			3407			993387
Úbytky			77339			3743			81082
Stav na konci účtovného obdobia		2446087	17116441			83995			19646523
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	422564	1550952	6789245			14317	20350		8797428
Stav na konci účtovného obdobia	422564	1394340	6061272			17346	2935		7898457

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

	Opis majetku	Poistná suma
1.	Živel – nehnuteľný majetok	25 080 000
2.	Živel – hnutel'ný majetok (výrobné a prevádzkové zariadenia)	20 300 000
3.	Živel – zásoby tvoriace materiál, nedok.výroba a výrobky	3 300 000
	Krádež, lúpež, vandalizmus - hnutel'ný majetok (výrobné a prevádzkové zariadenia) + zásoby tvoriace materiál, nedokončená výroba a výrobky	23 600 000
4.	Krádež, lúpež, vandalizmus – peniaze v trezore	10 000
5.	Krádež, lúpež, vandalizmus – nehnuteľný majetok	10 000
6.	Lúpež – peniaze a ceniny v pokladni	8 000
7.	Lúpež počas prepravy – peniaze a ceniny počas prepravy	10 000
8.	Rozbitie - sklo	10 000
9.	Živelné prerušenie prevádzky – ušlý zisk a stále náklady	7 500 000
10.	Zodpovednosť za škodu	500 000
11.	Poistenie strojov a elektrických zariadení	20 000 000
12.	Povinné poistenie motorových vozidiel	
13.	Poistenie pohľadávok	15 000 000

Spoločnosť má poistený majetok v poisťovni Allianz-Slovenská poisťovňa a.s., na dobu neurčitú. Zodpovednosť za škodu mala do 31.12.2013 poistenú v poisťovni CHARTIS Europe S.A. Prepravu zásielok a motorové vozidlá boli do konca roka 2013 poistené v poisťovni ČSOB Poisťovňa a.s.. Pohľadávky sú poistene v Coface Sa

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

Na nehnuteľný majetok, administratívna budova v zostatkovej cene 261 116,- Eur k 31.12.2013, stavba pekárne v zostatkovej cene 85 943,- Eur a pozemky v hodnote 17 787,- Eur bolo zriadené záložné právo v prospech ČSOB a.s. Poprad na zabezpečenie úverovej zmluvy o kontokorentnom úvere vo výške čerpania 2 000 000,- Eur.

Na zabezpečenie kontokorentného a revolvingového úveru vo výške 2 000 000,- Eur bolo v prospech VÚB a.s. Spišská Nová Ves zriadené záložné právo na cestovinársku kotolňu – zostatková cena k 31.12.2013 je 13 932,- Eur, garáže – zostatková cena 0,- Eur a sklad obalov, kde zostatková cena k 31.12.2013 je 10 092,- Eur, pozemky v hodnote 8 803,- €. Z hnutel'ného majetku bolo zriadené záložné právo na linku na výrobu dlhých cestovín, ktorej zostatková cena k 31.12.2013 je 0,- €.

Na zabezpečenie kontokorentného úveru v Tatrabanke a.s. Poprad vo výške čerpania 1 350 000,- Eur, bolo v prospech banky zriadené záložné právo na budovu cestovinárne, ktorá k 31.12.2013 má zostatkovú cenu 80 811,- Eur a budovu cukrárne, kde zostatková cena k 31.12.2013 je 6 270,- Eur a na pozemky v hodnote 88 080,- Eur. Z dôvodu splatenia úveru Tatrabanke a.s. bol koncom roka 2013 podaný návrh na výmaz záložného práva na nehnuteľnosti uvedené v predchádzajúcej vete z katastra nehnuteľností.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	397 673
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

d) dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:

Spoločnosť nemá majetok užívaný na základe zmluvy o výpožičke po prevode majetku zmluvou o zabezpečovacom prevode práva.

e) nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva:

Spoločnosť nemá takýto majetok.

f) majetok, ktorým je goodwill a o spôsob výpočtu jeho hodnoty:

Účtovná jednotka goodwill neeviduje.

g) údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 - Opravná položka k nadobudnutému majetku:

Účtovná jednotka neúčtovala na účte 097.

h) výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie:

Spoločnosť sa nezaoberá výskumnou a vývojovou činnosťou.

i) štruktúra dlhodobého finančného majetku :

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
MPC PLUS s.r.o.	32,14	32,14	1 223 602	- 8 686	393 266
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
UniCredit Bank	0,278	0,278			2 506
Agrozdrav Dudince					0
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	395 772

j) dlhodobý finančný majetok:

k) opravné položky:

Dlhodobý	Bežné účtovné obdobie
----------	-----------------------

finančný majetok	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 i najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté pred-davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		396058	4848						400906
Prírastky									
Úbytky		2792							2792
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		393266	4848						398114
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2342						2342
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			2342						2342
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		396058	2506						398564
Stav na konci účtovného obdobia		393266	2506						395772

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 i najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté pred-davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		422904	44874						467778
Prírastky									
Úbytky		26846	40026						66872
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		396058	4848						400906

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2342						2342
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			2342						2342
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		422904	42532						465436
Stav na konci účtovného obdobia		396058	2506						398564

l) zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku:

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

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	2 342

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý finančný majetok.

Na akcionára Agrozdrav Dudince bol vyhlásený konkurz a akcie boli stiahnuté z obehu.

n) ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

Metódou vlastného imania boli ocenené podiely v MPC PLUS s.r.o., Spišská Nová Ves, kde došlo k zníženiu ocenenia o 2 791,- Eur. Akcie AGROZDRAV a.s. sú stiahnuté z obehu z dôvodu vyhlásenia konkurzu. K týmto akciám je vytvorená opravná položka vo výške 100% obstarávacej ceny. U akcií UniCredit Bank Slovakia a.s. sa považuje za reálnu hodnotu ocenenie spôsobom podľa §25 zákona 431/2002 Z.z. Dňa 1.12.2013 došlo k cezhraničnému zlúčeniu UniCredit Bank Slovakia a.s. a UniCredit Czech Republic a.s. Za akcie UniCredit Bank Slovakia a.s. nám budú vydané nové akcie emitované UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. v roku 2014.

o) vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Zásoby	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
Materiál	5718	81032	5718		81032
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	344	677	344		677
Výrobky	6357	2673	6357		2673
Zvieratá					

Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	12419	84382	12419		84382

p) zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Všetky zásoby obilia, ktoré vo vlastníctve záložcu (MPC CESSI a.s.) v okamihu registrácie záložného práva a všetky veci rovnakého druhu, ktoré Záložca nadobudne do vlastníctva v budúcnosti, v okamihu registrácie záložného práva mal záložca vo vlastníctve obilie v hodnote 11 116 098,- €.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	11 116 098

q) zákazková výroba

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtuje.

r) vývoj opravných položiek k pohľadávkam za účtovné obdobie je zobrazené v nasledujúcej tabuľke

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	185 659	7 669	10 419	11 865	171 044
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	185 659	7 669	10 419	11 865	171 044

Tvorba - rizikové pohľadávky, pohľadávky po splatnosti 1080,720,360, 274, 180 a 90 dní.

Použitie – ukončenie konkurzu

- odpis pre trvalé upustenie od vymáhania
- úhrada pohľadávky.

s) o vekovej štruktúre pohľadávok

- za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 687		1 687
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	1 687		1 687
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 632 214	917 936	2 550 150
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	51 772		51 772
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	7 068	12 279	19 347
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 691 054	930 215	2 621 269

- pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené nasledujúcej tabuľke

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	930 215	1 520 609
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 691 054	2 633 337
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 621 269	4 153 946
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 687	5 078
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 687	5 078

t) *hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia:*

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom.

u) *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	836 995
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Na pohľadávky voči spoločnosti VAMEX a.s., Košice vo výške 268 848,- Eur je zriadené záložné právo a Nestle Slovensko vo výške 568 147,- Eur v prospech VÚB a.s. Spišská Nová Ves.

v) *odložená daňová pohľadávka, opis jej vzniku:*

w) *informácie o krátkodobom finančnom majetku:*

- ako finančné účty sú vykázané peniaze, ceniny a bežné bankové účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 080	17 782
Bežné bankové účty	525 137	48 426
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	531 217	66 208

Krátkodobý finančný majetok účtovná jednotka nevlastní.

x) *časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:*

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	43	162
Technografová karta	43	162
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 083	7 048
Nájomné platené vopred	1 815	2 145
Predplatené časopisov	138	1 123
Ostatné služby/telefóny, licenčné poplatky, mýto/	3 074	3 780
Majetkové zmluv.poisťenie	6 056	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	955	149
Box na cigarety v predajni	955	149

y) *majetok prenajatý formou finančného prenájmu u prenajímateľa:*

Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**a) vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:**

1. Základné imanie			
počet akcií	hodnota akcií	práva spojené s jednotlivými druhmi akcií	splatené základné imanie
97 000	3 298 000		3 298 000
2. hodnota vlastného imania		7 650 541	
3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období		Strata = 149 100 Vysporiadanie: preúčtovanie na neuhradenú stratu minulých rokov	
4. akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených jej dcérskymi účtovnými jednotkami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv		1 129 616, t.j. 34,3 %	
5. prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát		Účet 414 - zmena hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania = - 2 791 - odložená daň z oceň. rozdielu = 614 - rozdiel v odloženej dani z oceň. rozdielu z dôvodu zmeny sadzby dane = 3318	
6. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní		- 0,89	

Účtovná strata za rok 2012 bola vysporiadaná takto:

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	- 149 100
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	- 149 100
Iné	
Spolu	- 149 100

b) jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia

a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	24 737	17 530	1 016	8 273	32 978
Na odchodné	18 297	12 966	752	6 119	24 392
Na PZP k odchodnému	6 440	4 564	264	2 154	8 586
Krátkodobé rezervy, z toho:	189 283	111 463	131 639	7 406	161 701
Zákonné rezervy					
Na nevyčerpané dovolenky + poistné	115 760	106 142	109 248	6 512	106 142
Overenie a zverejnenie účt.záv.	3 676	3 577	3 676		3 577
Nevyfakt.dodávky	4 745	47	611		4 181
Nezákonné rezervy					
Ročné odmeny + poistné					
Bonus, rabaty, skontá	3 037	176	1 391		1 822
Provízie					
Odchodné + poistné	7 533	1 521	5 086	894	3 074
Odstupné + poistné	45 157		11 627		33 530
Odmeny na jubileá + poistné					
Na súdne spory	9 375				9 375

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:		24 737			24 737
Na odchodné		18 297			18 297
Na PZP k odchodnému		6 440			6 440
Krátkodobé rezervy, z toho:	163 058	189 283	149 904	13 154	189 283
Zákonné rezervy					
Na nevyčerpané dovolenky + poistné	111 392	115 760	110 380	1 012	115 760
Overenie a zverejnenie účt.záv.	4 190	3 676	4 190		3 676
Nevyfakturované dodávky	22 516	4 745	20 154	2 362	4 745
Nezákonné rezervy					
Ročné odmeny + poistné	2 047		2 001	46	
Bonusy, rabaty, skontá	3905	3 037	1 986	1 919	3 037
Provízie	202		202		
Odchodné + poistné	11 184	7 533	4 092	7 092	7 533
Odstupné + poistné	3 404	45 157	3 404		45 157
Odmeny na jubileá + poistné	4 218		3 495	723	

Na súdne spory		9 375			9 375
----------------	--	-------	--	--	-------

c) *informácie o záväzkoch*d) *štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	185 853	456 764
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 080 106	1 230 719
Krátkodobé záväzky spolu	1 265 959	1 687 483
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 891	3 379
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 891	3 379

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený záväzok /účet 481/. Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.

e) *hodnota záväzku zabezpečeného záložným právom alebo zabezpečeného inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia:*

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom.

f) *odložený daňový záväzok:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	216 644	157 558
zdaniteľné	3 569 502	3 425 837
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	1 015 477	1 068 091
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	842 742	628 158
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		

Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	328 821	361 567
Zmena odloženého daňového záväzku	- 32 746	41 629
Zaúčtovaná ako náklad	- 28 814	33 459
Zaúčtovaná do vlastného imania	- 3 932	8 170

g) záväzky zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorbe a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia,

Názov položky	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Začiatočný stav sociálneho fondu	3379	3880
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 206	20 399
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu – z fondu spoločnosti	5 000	5 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	26 206	25 399
Čerpanie sociálneho fondu	27 694	25 900
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 891	3 379

h) vydané dlhopisy, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť:

Spoločnosť nevlastní dlhopisy.

i) štruktúra bankových úverov, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobia	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
VÚB – revolvingový – TZL Úverový rámec 600 000€	EUR	EURIBOR + 1,3 %	23.9.2014	0	0
VÚB – kontokorentný úver	EUR	+ 1,4 %	29.9.2014	0	0
VÚB – revolvingový Úverový rámec 2000 000€	EUR	EURIBOR + 1,4 %	29.9.2014	2 000 000	2 000 000
Tatrabanka – kontokorentný úver PRE ROK 2014 NEOBNOVENÝ	EUR	EURIBOR + 1,6 %	20.10.2013	0 NEOBNOVENÝ	286 775
ČSOB – kontokorentný úver	EUR	EURIBOR + 1,4 %	31.07.2014	1 211 854	1 462 028

VÚB – revolvingový – TZL Úverový rámec 600 000€	EUR	EURIBOR + 1,3 %	23.9.2014	0	0
--	-----	--------------------	-----------	---	---

ČSOB a.s.

Na zabezpečenie kontokorentného úveru vo výške 2 000 000,- Eur bolo v prospech ČSOB a.s. zriadené záložné právo na:

- nehnuteľný majetok: administratívna budova (zostatková cena k 31.12.2013 je 261 116,- €), stavba pekárň (zostatková cena k 31.12.2013 je 85 943,- € a pozemky parc. č. KN – C 3339/1,3339/2, 3339/3, 3339/4, 3341, 3344/16, 3344/23 v hodnote 17 878,- €

- všetky existujúce a budúce pohľadávky (ďalej len "Založené pohľadávky"), ktoré vzniknú záložcovi (MPC CESSI a.s.) dodávaním tovaru alebo poskytovaním služieb akéhokoľvek druhu voči všetkým dlžníkom uvedeným v článku II. Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 1051/13/08751

Ďalej ako záruka na tento úver bola vystavená blankozmenka podľa dohody o vyplňovacom zmenkovom práve č.5972/11/08751.

VÚB, a.s.

Na zabezpečenie kontokorentného a revolvingového úveru vo výške 2 000 000,- Eur bolo v prospech VÚB a.s. Spišská Nová Ves zriadené záložné právo na:

- nehnuteľný majetok: cestovinársku kotolňu (zostatková cena k 31.12.2013 je 13 932,-), garáže (zostatková cena k 31.12.2013 je 0,- Eur a sklad obalov (zostatková cena k 31.12.2013 je 10 092,- €) a pozemky parc. č. KN-C 3332, 3344/3, 3345 v hodnote 8 803,- €.

- linku na dlhé cestoviny Výrobca/značka: PAVAN S.p.A. Galliera VENETA, v nulovej zostatkovej cene k 31.12.2013 a na baličku dlhých cestovín s nulovou zostatkovou cenou k 31.12.2013

A blankozmenka podľa dohody o vyplňovacom zmenkovom práve č. 1284/2013/D.

Tatrabanka, a.s.

Z dôvodu splatenia úveru v Tatrabanke sa uvoľnili založené nehnuteľnosti:

- budovy cestovinárne (zostatková cena k 31.12.2013 je 80 811,- €) a cukráreň (zostatková cena k 31.12.2013 je 6 270,- €)

- pozemky parc. č. KN-C parc. č. 3336/1, 3336/2, 3336/3, 3336/4, 3337 v hodnote 88 080,- €.

Spoločnosť vykazuje pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci voči spoločnosti MPC TRADE s.r.o. vo výške 45 300,- €

j) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Úroky platené pozadu		
Ostatné		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 301 188	1 445 261
384 – Dotácie na obstaranie DHM	1 301 188	1 445 261
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	144 086	145 997
384 – Dotácie na obstaranie DHM	144 086	145 997

k) významné položky derivátov:

Deriváty spoločnosť neeviduje.

l) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia:

Spoločnosť neeviduje.

m) majetok prenájatý formou finančného prenájmu u nájomcu:

Spoločnosť nemá majetok prenájatý formou finančného prenájmu.

H. Výnosy**a) suma tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:**

Oblasť odbytu	Potravinárske výrobky		Tovar		Služby	
	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
SR	14 106 842	14 697 394	786 368	1 147 128	51 328	12 086
ČR	187 967	173 009				
Litva	161 415	271 917				
Ukrajina		876				
Lotyšsko	104 310	131 480				
Poľsko	236 098	322 565				
Írsko	6 011	6 830				
Rusko	17 406					
Francúzsko	8 019	11 155				
Maďarsko	20 431	30 013				
Rumunsko	16 855	62 876				
Bulharsko	14 505	17 737				
Kanada		67				
Srbsko	32 643					
Spolu	14 912 502	15 725 919	786 368	1 147 128	51 328	12 086

b) zmeny stavu vnútroorganizačných zásob:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	12 303	7 148	11 574	5 155	- 4 426
Výrobky	655 071	535 808	545 862	119 263	- 10 054
Zvieratá					
Spolu	667 374	542 956	557 436	124 418	- 14 480
Manká a škody	x	x	x	1 379	855
Reprezentačné	x	x	x	1 746	4 474
Dary	x	x	x		
Iné – vzorky k preskúš. akosti	x	x	x	2 756	3 211
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	130 299	- 5 940

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na účty nákladov.

c) až f) aktivácia nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej a mimoriadnej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	4 819 967	5 201 585
Aktivácia materiálu a tovaru	4 819 967	5 200 029
Aktivácia vnútropodnikovej prepravy		
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku		1 556
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Zúčtovanie inv.dotácií do výnosov BR	145 984	152 242
Dotácie na úhradu nákladov		
Náhrady za manká a škody	1 504	944
Náhrady od poisťovne za poškodenie majetku	1 595	14 521
Výnos z postúpenej pohľadávky		1 639
Inv. prebytok neodpisovaného majetku		
Finančné výnosy, z toho:		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	705	13
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		1
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosy z podielov v spoločnosti		13 643

Výnosové úroky	223	130
Tržby z predaja cenných papierov	5 066	9 600
Mimoriadne výnosy, z toho:		

O mimoriadnych výnosoch spoločnosť neúčtovala.

g) o čistom obrate na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom (§ 19 ods.1 písm.a zákona o účtovníctve)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	14 912 502	15 725 919
Tržby z predaja služieb	51 328	12 086
Tržby za tovar	786 368	1 147 128
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	209 953	172 328
Čistý obrat celkom	15 960 151	17 057 461

I. Náklady

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:	1 996 695	1 378 706
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	6 000	6 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 000	6 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Ekon.,poradenské služby	707 237	
Inzercia, reklama, propagácia		19 605
Provízie za predaj vlastných výrobkov	1 736	35 183
Prepravné vlastných výrobkov	271 187	223 721
Služby obchodných reťazcov	572 078	449 428
Strážna služba	5 949	71 388

Upratovacie služby	1 344	17 956
Operatívny prenájom áut	27 984	55 113
Stočné	42 049	40 007
Nájomné	48 092	32 851
Technické služby a deratizácia	30 105	28 654
Telefón, fax, internet	15 863	15 741
Mýto	20 672	24 754
Opravy a udržiavanie	87 904	222 994
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Poistenie majetku	37 615	37 509
Manká a škody	1 577	1 758
Pokuty	128	3 190
Odpis pohľadávok		1 434
Náklad z postúpenej pohľadávky		1 639
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	260	206
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	42	5
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Nákladové úroky	30 827	52 398
Poplatky z peňažného styku	10 910	10 603
Predané cenné papiere	5 066	39 833
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. Dane 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	18 538	60 455
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	30 941	116 214
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	- 3 932	8 170

V roku 2013 bolo naučtované zníženie odloženého daňového záväzku z oceňovacieho rozdielu podielov v MPC PLUS s.r.o. za rok 2013 vo výške 614,- Eur a zníženie z titulu zmeny sadzby dane z 23 % na 22 % v sume 3 318,- Eur.

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:		x	100		x	100
teoretická daň	- 114 988			- 115 617		
	x	- 26 447	23	x	- 21 967	19
Daňovo neuznané náklady	246 973	56 804	- 49,40	305 669	58 077	- 50,23
Výnosy nepodliehajúce dani	- 346 569	- 79 711	+69,32	- 404 874	- 76 926	+66,54
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	- 214 584	- 49 354	+42,92	- 214 822	- 40 816	+35,30
Splatná daň z príjmov	x	9	23	x	24	19
Odložená daň z príjmov	x	- 28 814		x	+ 33 459	
Celková daň z príjmov	x	- 28 805		x	33 483	

K. Údaje na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	17 273	114 967
Majetok prijatý do úschovy	332 777	
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky + pohľ.v konkurze	1 181 740	1 170 237
Pohľadávky z leasingu		

Závazky z leasingu		
Iné položky – pohľadávky v exekúcií	97 165	99 046
Žalované pohľadávky	15 646	19 558
Materiál brannej výchovy	1 833	1 833

Spoločnosť má v nájme /operatívny prenájom/ autá od leasingovej spoločnosti.

L. Iné aktíva a iné pasíva

a) opis a hodnota podmienených záväzkov:

Podmienené záväzky spoločnosť neeviduje.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

b) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie; informácie o možnom majetku sa neuvádzajú len, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov nepravdepodobné:

Podmienený majetok spoločnosť neeviduje.

1) Napríklad § 408a Obchodného zákonníka v znení zákona č. 11/1998 Z. z.

M. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

a) suma peňažných príjmov a hodnota nepeňažných príjmov členov orgánov účtovnej jednotky v bežnom účtovnom období, pričom sa uvádzajú údaje samostatne za každý orgán:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	17 922	23 902				
	29 220	7 680		14 236	5 574	
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						

Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Príjmy ani výhody sa neposkytujú bývalým členom.

N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a) *ekonomické vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:*

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Transakcie s pridruženým podnikom			
- nákup služieb	03	521 123	133 868
- provízia	03		33 956
- upratovanie	03		14 616
- nákup zásob	01	232 075	
- nákup investícií	01	50 570	
- poskytnutie služieb	03	13 767	
- predaj zásob, výrobkov	02	407 989	6 196
Transakcie s akcionárom			
- predaj výrobkov	02	431	3 639
- nákup služieb	03	94 439	436
- nákup zásob	01	89 876	133 539
Transakcie s vedením spoločnosti			
- predaj – výrobkov mater.	02		
- kúpa mater.+inv.	01		7 959
- nákup služieb	03	25 917	15 450

Kód druhu obchodu:

01 - kúpa

02 - predaj

03 – poskytnutie služieb

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

a) *pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,*

- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia,
- c) zmena spoločníkov účtovnej jednotky,
- d) prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,
- e) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- f) začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,
- g) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- h) zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- i) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky (napríklad živelná pohroma),
- j) získaní alebo odobrátí licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky.

Vyššie uvedené skutočnosti do dňa zostavenia účtovnej závierky v spoločnosti nenastali.

P. Prehľad 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	3 298 000				3 298 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	- 5 066		- 5 066		
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	255 468	3 932	2 791		256 609
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	4 826				4 826
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664 666			- 5 066	659 600
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	3 857 594		5 000	5 066	3 857 660
Nerozdelený zisk minulých rokov					

Neuhrazená strata minulých rokov	- 190 872			- 149 100	- 339 972
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-149 100	-86 182		+ 149 100	- 86 182
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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	3 298 000				3 298 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely		- 5 066			- 5 066
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	290 486	5 100	40 118		255 468
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	4 826				4 826
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	659 600			5 066	664 666
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	4 007 441		144 781	- 5 066	3 857 594
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov				- 190 872	- 190 872
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 190 872	- 149 100		+ 190 872	-149 100
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

O vysporiadaní účtovnej straty vzniknutej za účtovné obdobie 2013 vo výške - 86 182,- Eur, rozhodne valné zhromaždenie.

R. Prehľad peňažných tokov

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 (+/-)	- 114 987	- 115 617
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>	941 837	975 832
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	961 569	1 013 224
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 (+/-)	8 241	24 738
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	57 348	13 309
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 150 694	- 155 044
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	30 826	52 398
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 223	- 130
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		- 1
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	4	5
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	- 581	28 697
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 (+/-)	35 347	- 1 364
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>	1 445 382	- 146 375
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 541 306	- 1 566 649
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 713 448	314 151
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	617 524	1 106 123
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.)	2 272 232	713 840
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	51	130
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	- 30 826	- 56 331
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		13 633
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.)	2 241 455	671 272
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 9	- 24
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.)	2 241 448	671 248
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	- 32 596	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 1 456 526	- 100 250
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 (+)	5 124	1 536
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 (+)		9 600
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.)	- 1483 998	- 89 114
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	- 5000	- 5 066
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		- 5 066
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	- 5000	
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.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>		
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 (-)		
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 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 (-)	- 662	- 139 781
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.)	- 5 662	- 144 847
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	751 788	437 287
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	- 220 567	- 657 850
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	531 221	- 220 563
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	- 4	- 4
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	531 217	- 220 567

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami /angl. cash/ sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov /angl. cash equivalents/ sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

