

A. - Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

A. a) Všeobecné údaje o účtovnej jednotke	
Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky	
Bidvest Slovakia s.r.o.	
Právna forma	
spoločnosť s ručením obmedzeným	
Obchodný register	
OR okresného súdu Trenčín, oddiel:Sro, vložka číslo: 11529/R	
Dátum založenia	Dátum vzniku
13.11.1996	11.12.1996

A. b) Opis hospodárskej činnosti	
Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/	11.12.1996
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/	11.12.1996
- sprostredkovateľská činnosť	11.12.1996
- reklamné a marketingové služby	10.8.2011
- výroba a predaj mrazených krémov	30.6.2012
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom	30.6.2012
- skladovanie a uskladňovanie	30.6.2012
- prenájom motorových vozidiel	30.6.2012
- prenájom hnuťelných vecí	30.6.2012
- činnosť ekonomických, organizačných a účtovných poradcov	30.6.2012
- služby súvisiace s počítačový, spracovaním údajov	30.6.2012
- poradenská činnosť v oblasti obchodu	30.6.2012
- ubytovacie služby bez prevádzkovania pohostinských činností	30.6.2012
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu	30.6.2012

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

A. c) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	188	184
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	200	189
počet vedúcich zamestnancov	6	6

A. d) Ručenie spoločnosti

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. júla 2013 do 30. júna 2014.

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 21.11.2013

Schvaľovací orgán : rozhodnutie jediného spoločníka

C. - Konsolidovaný celok

C. a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou

BID FOODSERVICE LIMITED, W1J 5LF London, Hill Street 11, 3rd floor, Veľká Británia

C. b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka

Bidvest Czech Republik s.r.o., V Růžovom údolí 553, 278 01 Kralupy nad Vltavou

C. c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky

Bidvest Czech Republik s.r.o., V Růžovom údolí 553, 278 01 Kralupy nad Vltavou, OR Mestského súdu v Prahe

E. - Účtovné metódy a zásady**E. a) Predpoklad zostavenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**E. c1) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou**

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
software	Obstarávacía cena	5
goodwill	Kvalifikovaný odhad	7

E. c4) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	11

E. c8) Zásoby obstarané kúpou

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Zásoby obstarané kúpou tovar	Obstarávacia cena	36
Zásoby obstarané kúpou materiál	Obstarávacia cena	32

E. c9) Zásoby obstarané vlastnou činnosťou

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Zásoby obstarané vlastnou činnosťou výrobky	Vlastné náklady	34

E. c12) Pohľadávky

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Pohľadávky	Menovitá hodnota	46

E. c14) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Náklady budúcich období	Obstarávacia cena	62
Náklady budúcich období	Obstarávacia cena	63

E. c15) Záväzky, rezervy, dlhopisy, úvery a pôžičky

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Krátkodobé záväzky	Menovitá hodnota	106
Rezervy	Kvalifikovaný odhad	89
Dlhodobé záväzky	Menovitá hodnota	94

E. c16) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Výnosy budúcich období	Kvalifikovaný odhad	125

E. c21) Daň z príjmov

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Daň z príjmov splatná	Menovitá hodnota	115
Daň z príjmov odložená	Menovitá hodnota	45

Odpisový plán**Dlhodobý nehmotný majetok**

Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Software	2	Časová	Lineárne	4,167 %	4,167 %
Goodwill	15	Časová	Lineárne	6,667 %	0%

Dlhodobý hmotný majetok

Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba	Daňová odpisová sadzba alebo
------	------------------	--------	--------	-------------------------	------------------------------

				alebo koeficient	koeficient
Administratívne budovy	50	Časová	Lineárne	0,167 % mesačne	21
Chladierenský sklad	20	Časová	Lineárne	0,417 % mesačne	21
Stroje, prístroje, zariadenia	5	Časová	Lineárne	1,67 % mesačne	25
Dopravné prostriedky	5	Časová	Lineárne	1,67 % mesačne	25
Mraziace pulty	4	Časová	Lineárne	2,08 % mesačne	2,08 % mesačne

F. - Údaje o aktívach

Dlhodobý nehmotný majetok

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

F. a1) Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý nehmotný majetok								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		161 600		894 583				1 056 183
Prírastky								
Úbytky				263 511				263 511
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		161 600		631 072				792 672
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		161 600		94 428				256 028
Prírastky				42 072				42 072
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		161 600		136 500				298 100
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na								

konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0		800 155				800 155
Stav na konci účtovného obdobia		0		494 572				494 572

F. a2) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobý nehmotný majetok								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		161 600		894 583				1 056 183
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		161 600		894 583				1 056 183
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		160 808		34 789				195 597
Prírastky		792		59 639				60 431
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		161 600		94 428				256 028
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		792		859 794				860 586
Stav na konci účtovného obdobia		0		800 155				800 155

konci účtovného obdobia								
-------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

Dlhodobý hmotný majetok

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

F. a3) Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý hmotný majetok									
Položka	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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	468 355	5 980 711	6 376 095			6 440	885		12 832 486
Prírastky							829 768	40 000	869 768
Úbytky	2 500	147 500	302 433						452 433
Presuny			804 232				-804 232		
Stav na konci účtovného obdobia	465 855	5 833 211	6 877 894			6 440	26 421	40 000	13 249 821
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 353 276	4 768 896			1 188			7 123 360
Prírastky		431 884	689 383			1 584			1 122 851
Úbytky		147 500	302 433						449 933
Stav na konci účtovného obdobia		2 637 660	5 155 846			2 772			7 796 278
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	468 355	3 627 435	1 607 199			5 252	885		5 709 126

o obdobia									
Stav na konci účtovného o obdobia	465 855	3 195 55 1	1 722 048			3 668	26 421	40 000	5 453 543

F. a4) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobý hmotný majetok									
Položka	Pozemk y	Stavby	Samostatn é hnuteľné veci a súbory hnuteľnýc h vecí	Pesto- vateľsk é celky trvalých porasto v	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Ostatn ý DHM	Obstarávan ý DHM	Poskytnut é preddavk y na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného o obdobia	468 355	5 949 76 3	6 291 313				44 498		12 753 92 9
Prírastky		30 948	620 968			6 440	885		659 241
Úbytky			580 684						580 684
Presuny			44 498				-44 498		0
Stav na konci účtovného o obdobia	468 355	5 980 71 1	6 376 095			6 440	885		12 832 48 6
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného o obdobia		2 038 37 8	4 445 167						6 483 545
Prírastky		314 898	904 413			1 188			1 220 499
Úbytky			580 684						580 684
Stav na konci účtovného o obdobia		2 353 27 6	4 768 896			1 188			7 123 360
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného o obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného o obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	468 355	3 911 38 5	1 846 146				44 498		6 270 384

o obdobia									
Stav na konci účtovného o obdobia	468 355	3 627 43 5	1 607 199			5 252	885		5 709 126

F. b) Poistenie majetku				
Poistenie	Predmet poistenia	Komentár	Poistná suma v bežnom období	Poistná suma v minulom období
havária a krádež	dopravné prostriedky	Allianz	3 036 952	2 772 440
poistenie zodpovednosť škodu spôsobenú vadou výrobku, činnosťou	zodpovednosť	Kooperativa Česká republika cez Bidvest CZ	4 553 236	4 553 236
poistenie majetku	All risk and Theft	JLT, Jardine Lloyd Thompson Ltd, South Africa	5 833 211	5 980 711
SPOLU			13 423 399	13 306 387

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

F. c1) Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok

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

F. c2) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Dňa 6.6.2014 bolo Spoločnosti doručené rozhodnutie o predbežnom opatrení spočívajúcom v zákaze nakladania s dlhodobým hmotným majetkom a to nehnuteľnosťami vo vlastníctve Spoločnosti až do zaplattenia dane, pozri časť L.a.

F. f) Goodwill				
Druh	Hodnota (v bežnom období)	Hodnota (v minulom období)	Spôsob výpočtu	Komentár
goodwil	631 072	894 583		
SPOLU	631 072	894 583		

Goodwil vznikol pri zlúčení spoločnosti Bidvest Slovakia so spoločnosťou Frost ako rozdiel medzi cenou nadobudnutia (vrátane upsidu) a majetkom spoločnosti FROST

Po vyplatení upsidu v roku 2014 v hodnote 224 506 EUR, bola hodnota goodwillu opravená o nevyčerpanú rezervu vo výške 263 511 EUR. Pozri časť G.b.

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

F. o1) Opravné položky k zásobám					
Zásoby	Stav OP na začiatku	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku	Zúčtovanie OP z dôvodu	Stav OP na konci účtovného

	účtovného obdobia		opodstatnenosti	vyradenia majetku z účtovníctva	obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	6 945	11 836	6 945		11 836
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
SPOLU	6 945	11 836	6 945		11 836

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku priblíženia sa zásob k dobe expirácie.

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

F. p) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby

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

F. r) Zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam					
Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	416 356	80 070	33 473		462 953
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	67 667	9 170			76 837
SPOLU	484 023	89 240	33 473		539 790

opravné položky k pohľadávkam sú tvorené podľa pravidiel v skupine:

nerizikové pohľadávky (pohľadávky v skupine, veľké obchodné reťazce) - 0%

pohľadávky na súdnom konaní 100 %

pohľadávky v exekučnom konaní 100 %

pohľadávky po splatnosti viac ako 1 rok	100 %
pohľadávky po splatnosti viac ako 1/2 roka, ale menej ako rok	50 %
ostatné pohľadávky	2 %

Opravná položka k ostatným pohľadávkam je tvorená podľa rizika nezaplatenia - 100 alebo 50%

F. s) Veková štruktúra pohľadávok

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

F. s1) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 415 838	2 492 013	5 907 851
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	136 487		136 487
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 552 325	2 492 013	6 044 338

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.v.

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

F. t) u) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na pohľadávky.

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

F. v) Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-77 287	-266 050
odpočítateľné	-423 081	-288 839
zdaniteľné	345 794	22 789
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-915 069	-513 233
odpočítateľné	-915 069	-513 233
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		-720 508
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	218 318	344 952
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	126 634	140 952
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

S účinnosťou od 1. januára 2014 sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Jednou z dôležitých zmien novely zákona o dani z príjmov je zmena sadzby dane z príjmov právnických osôb z 23 % na 22 %.

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

F. w1) Údaje o významných zložkách krátkodobého finančného majetku 1		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	104 991	20 271
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	789 705	1 140 200
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	444 110	452 860
SPOLU	1 338 806	1 613 331

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a peniaze na ceste. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

F. zb) 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 dlhodobé, z toho:	82 260	41 264

reklamy PRIMA - podpora predaja	6 031	18 865
podpora predaja Gastro	76 229	22 399
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	45 702	31 219
poistné	1 473	2 071
reklama - podpora predaja	41 372	21 667
ostatné	2 857	7 481
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. - Údaje o pasívach

G. a1a) Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie

Obchodný podiel	Zapísané ZI	Nezapísané ZI	Spolu	Splatené	Práva spojené s podielom
základné imanie	6 640		6 640	6 640	
SPOLU	6 640		6 640	6 640	

G. a3a) Rozdelenie účtovného zisku

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

G. a3a1) Účtovný zisk v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 274 127

G. a3a2) Rozdelenie účtovného zisku v bežnom účtovnom období

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
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	1 274 127
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
SPOLU	1 274 127

G. b) Rezervy

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

G. b1) Rezervy - Bežné účtovné obdobie					
zov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
upside					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 103 806	1 013 581	797 669	263 511	1 056 207
rezerva na nevyčerpané dovolenky	58 963	72 712	58 963		72 712
rezerva na audit	8 310	16 190	8 310		16 190
rezerva vedľ náklady obstarania	2 253	1 003	2 253		1 003
rezerva na bonusy	183 400	220 858	170 774		233 484
rezerva na odmeny	55 895	396 126	55 895		396 126
reklamné činnosti	119 305	142 032	89 305		172 032
upside	488 017		224 506	263 511	0
ostatné	187 663	164 660	187 663		164 660

Ostatné rezervy sú tvorené

G. b2) Rezervy - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	271 500			271 500	
upside	271 500			271 500	
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 111 270	1 089 285	1 081 749	15 000	1 103 806
rezerva na nevyčerpané dovolenky	73 658	58 963	73 658		58 963
rezerva na audit	16 800	8 310	16 800		8 310
rezerva vedľ náklady obstarania	6 730	2 253	6 730		2 253
rezerva na bonusy	262 175	179 064	257 839		183 400
rezerva na odmeny	6 692	55 895	6 692		55 895
reklamné činnosti	113 839	107 305	86 839	15 000	119 305
upside	464 500	271 500	247 983		488 017
ostatné	166 876	405 995	385 208		187 663

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

G. c) Údaje o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobé záväzky spolu	4 878	17 061
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 878	17 061
Krátkodobé záväzky spolu	10 361 288	11 207 622
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 953 778	9 953 778
Záväzky po lehote splatnosti	825 782	1 253 844

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

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 203	3 093
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 561	9 794
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 561	9 794
Čerpanie sociálneho fondu	9 886	8 684
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 878	4 203

Sociálny fond je tvorený podľa zákona o sociálnom fonde na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa čerpá na sociálne, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

G. 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:		
energie pobočka		
ostatné		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
MB znovuzaradené		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	14	89
MB znovuzaradené	14	89

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

G. m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu						
Názov	Bežné	Bežné	Bežné	Bezprostredne	Bezprostredne	Bezprostredne

položky	účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov	predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov
Istina	3 238			3 543	3 238	
Finančný náklad	84			293	84	
SPOLU	3 322			3 836	3 322	

H. - Údaje o výnosoch

H. a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar			
Oblasť odbytu			
	Slovensko	Zahraničie	SPOLU
Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) - bežné účtovné obdobie	10 762 341	1 241 615	12 003 956
Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	11 234 035	2 428 976	13 663 011
Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) - bežné účtovné obdobie	6 873 551		6 873 551
Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	6 487 222		6 487 222
Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) - bežné účtovné obdobie	5 225 973		5 225 973
Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	5 569 845		5 569 845
Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad D) - bežné účtovné obdobie	22 906 076	441 660	23 347 736
Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad D) - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	19 862 766	691 179	20 553 945

Typ výrobkov A - predaj hydiny
Typ výrobkov B - predaj zmrzlín
Typ výrobkov C - predaj rýb
Typ výrobkov D – ostatné

H. c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 576	4 122
vlastná doprava tovaru	1 576	4 122

H. d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	110 950	169 182
provízie SL	32 721	49 021
inventúrne prebytky	10 486	32 423
odpis záväzkov	21 741	23 482
náhrady poisťovňa	22 885	11 909
ostatné	23 117	52 347

H. e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	26 617	27 050
Kurzové zisky, z toho:	25 391	25 779
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	343	1 492
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 226	1 271
úroky	1 226	1 271

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

H. g) 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	178 963	117 367
Tržby z predaja služieb	282 214	231 259
Tržby za tovar	47 451 216	46 156 657
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	277 133	299 774
SPOLU	48 189 526	46 805 057

I. - Údaje o nákladoch

I. 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:	4 510 632	4 260 543
nájomná preprava	1 481 710	1 579 952
opravy dopr prostr	272 393	207 114

obchodní zástupcovia	778 615	710 741
opravy ostatné	87 049	79 361
telefon	51 715	62 940
reklama	900 563	783 343
mýtné	46 050	40 085
obchodné služby	421 279	352 679
cestovné	70 405	78 960
reprezentačné	3 377	2 765
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 014 982	672 928
poplatky SL	372 222	332 451
dary	163 780	190 045
odpis pohľadávok	64 164	48
manaká a škody	15 281	42 430
poistné	74 802	73 216
Finančné náklady, z toho:	46 779	82 556
Kurzové straty, z toho:	21 743	28 337
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	25 036	54 219
úroky	598	30 227
bankové poplatky	24 438	23 992
Mimoriadne náklady, z toho:		

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

I. e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, uisťovacie audítorské služby		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	20 370	29 597
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 370	14 370
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby	5 000	15 227
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. - Údaje o daniach z príjmov

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

J. a) Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby 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	-9 923	-59 993
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daň. pohľadávky týkajúca sa umorenia daň. straty, nevyužitých daň. odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účt. období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účt. obdobiach odložená daň. 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		

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

J. f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 686 573			1 414 727		
teoretická daň		387 912	23		297 093	21
Daňovo neuznané náklady	526 367	121 064	7,17	394 432	82 831	5,85
Výnosy nepodliehajúce dani	-105	-24	0	-44	-9	0
Vplyv nevykázanej odloženej						

daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-691 053	-158 942	-9,42	-1 809 115	-379 914	-26,85
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 521 782	350 010	20,75			
Splatná daň z príjmov		350 010	20,75		0	
Odložená daň z príjmov		126 634	7,51		140 592	9,94
Celková daň z príjmov		476 644	28,26		140 592	9,94

Celková daň z príjmov v tabuľke je o 20 Eur menšia ako na riadku 48 Výkazu ziskov a strát z dôvodu zrážkovej dane z bankových úrokov v sume 20 Eur.

S účinnosťou od 1. januára 2014 sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Jednou z dôležitých zmien novely zákona o dani z príjmov je zmena sadzby dane z príjmov právnických osôb z 23 % na 22 %.

K. - Údaje o podsúvahových účtoch

K) Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcií, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu	3 239	6 781
Iné položky		

L. - Údaje o iných aktívach a pasívach

L. a) Opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne

L. a) Opis a hodnota podmienených záväzkov v bežnom účtovnom období		
Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	236 938	
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		

Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky	1 847 738	

- Spoločnosť je žalovaná spoločnosťou PM Zbrojníky, s.r.o. o vydanie bezdôvodného obohatenia vo výške 236 938 EUR. Súdne konanie prebieha od roku 2003. V roku 2014 Spoločnosť vyhrala prvostupňové konanie pred okresným súdom v Novom Meste nad Váhom, pričom žalobca podal proti rozsudku prvostupňového súdu odvolanie. Spor momentálne pokračuje odvolacím konaním pred druhostupňovým súdom - Krajským súdom v Trenčíne.

- Daňový úrad Trenčín začal dňa 8.8.2013 daňovú kontrolu DPH za zdaňovacie obdobie január – december 2012 a január – máj 2013. Dňa 4.6.2014 bolo Spoločnosti doručené Oboznámenie so skutočnosťami zistenými v rámci výkonu daňovej kontroly DPH za vyššie uvedené zdaňovacie obdobie. Správca dane spochybnil uplatnenie práva na odpočítanie DPH vo výške 1 847 738 EUR a stanovil Spoločnosti 8 dňovú lehotu na predloženie dodatočných dôkazov. Dňa 11.6.2014 bolo Spoločnosti doručené rozhodnutie o prerušení daňovej kontroly, nakoľko Daňový úrad požiadal o medzinárodnú výmenu informácií v súvislosti s preverení dodávateľsko-odberateľských vzťahov.

Dňa 6.6.2014 bolo Spoločnosti doručené rozhodnutie o predbežnom opatrení spočívajúcom v zákaze nakladania s dlhodobým hmotným majetkom a to nehnuteľnosťami vo vlastníctve Spoločnosti až do zaplattenia dane. Spoločnosť sa voči predbežnému opatreniu dňa 30.6.2014 odvolala a Finančné riaditeľstvo SR Banská Bystrica rozhodnutím zo dňa 12.8.2014 uvedené predbežné opatrenie potvrdilo. Spoločnosť chce podať žalobu na súd na uvedené rozhodnutie Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky Banská Bystrica.

Spoločnosť so zisteniami správcu dane nesúhlasí nakoľko predložila všetky potrebné faktúry, prepravné dokumenty a doklady potvrdzujúce dodania tovaru. Spoločnosť spolu s daňovým poradcom a právnu kanceláriou pripravuje obrannú stratégiu a plánuje sa odvolať. V prípade, že správca dane svoje rozhodnutie nezruší, Spoločnosť sa obráti na súd. Spoločnosť nepredpokladá, že bude musieť DPH doplatiť, a preto nezaúčtovala rezervu.

M. - Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

Po 30.júni 2014 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. - Prehľad zmien vlastného imania

Informácie k prílohe č. 3 časti O. o zmenách vlastného imania

O. 1) Zmeny vlastného imania - Bežné účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639	1			6 640
Vlastné akcie a					

vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	2 121 755				2 121 755
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0			1 274 127	1 274 127
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 274 127	1 209 909		-1 274 127	1 209 909
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

O. 2) Zmeny vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	2 121 755				2 121 755
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 276 176			-5 276 176	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-211 188			211 188	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	995 022	1 274 127		-995 022	1 274 127
Vylatené dividendy			6 060 009	6 060 009	0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P (T). - Peňažné toky pri použití nepriamej metódy vykazovania

Cash Flow			
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	1 686 573	1 414 727
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1.až A. 1. 8.) (+/-)	1 159 919	876 002
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	1 035 119	1 156 898
2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)		
3.	Rezervy (+/-)	215 912	-278 654
4.	Opravné položky (+/-)		
5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	-55 554	-24 638
6.	Zisk(-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku	- 26 613	-6 560
7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)		
8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	-8 945	28 956
A.2.	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	-1 019 092	- 1 088 520
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-354 451	-96 120
2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	191 473	- 1 169 334
3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-856 114	176 934
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 + A1 + A 2)	1 827 400	1 202 209
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 226	1 271
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-598	-30 227
A.5.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňuje do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-20	270 956
A 6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.7.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až 7.)	428 008	1 444 209
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	-868 716	-659 249
2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	166 183	130 592
3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
4.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
5.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
7.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 7.)	-702 533	-528 657
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.2.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	-1 400 000	
C.4.	Výdavky na daň z príjmov ak je ich možné začleniť do finančných činností (-)		

C.5.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.6.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až 6.)		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-274 525	915 552
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov nazačiatku účtovného obdobia	1 613 331	697 779
F	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	1 338 806	1 613 331