

## Poznámky Úč POD 3 - 01

|     |                                                                                                          |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>1</td><td>7</td><td>5</td></tr></table> |   |   |   |   |   |   |   | 3 | 1 | 3 | 6 | 5 | 1 | 7 | 5 |
| 3   | 1                                                                                                        | 3 | 6 | 5 | 1 | 7 | 5 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIC | 2                                                                                                        | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 4 | 9 | 2 | 9 |   |   |   |   |   |   |

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť SCHAUMANN SLOVENSKO, spol. s r.o. bola založená 30.11.1993 a do obchodného registra bola zapísaná 10.1.1994 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 12570/B).

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj
- dovoz a predaj krmív a premixov, hygienických produktov a chovných zvierat
- výroba, miešanie a predaj miešaných krmív
- sprostredkovateľská činnosť
- reklamná a propagačná činnosť
- prenájom spotrebného tovaru
- prenájom motorových vozidiel
- prenájom nehnuteľností s poskytnutím základných služieb

**3. Počet zamestnancov**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                                             | 2014 | 2013 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 7,4  | 8    |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 7    | 8    |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 1    | 1    |

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 slovenského zákona č. 431/2002 Z .z. o účtovníctve v znení zmien a dodatkov, za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2013, za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 15.4.2014.

**7. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie dňa 15.4.2014 schválilo spoločnosť RECTE AUDÍT s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia: Dipl.-Ing.Dr.Johann Hammerer  
Mag. Martin Kráčmar

Prokuristi: Ing. Anton Hradil  
Ing. Anna Verdoničová

## Poznámky Úč POD 3 - 01

|     |                                                                                                          |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>1</td><td>7</td><td>5</td></tr></table> |   |   |   |   |   |   |   | 3 | 1 | 3 | 6 | 5 | 1 | 7 | 5 |
| 3   | 1                                                                                                        | 3 | 6 | 5 | 1 | 7 | 5 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIC | 2                                                                                                        | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 4 | 9 | 2 | 9 |   |   |   |   |   |   |

## C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

| Spoločník, akcionár    | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|------------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|------------------------------------------------|
|                        | absolútne                        | v %        | v %                           | v %                                            |
| a                      | b                                | c          | d                             | e                                              |
| Schaumann Holding GmbH |                                  |            |                               |                                                |
| An der Mühlenau 4      |                                  |            |                               |                                                |
| Pinneberg 254 21       |                                  |            |                               |                                                |
| Nemecko                | 2 157 605                        | 100        | 100                           | -                                              |
| <b>Spolu</b>           | <b>2 157 605</b>                 | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>0</b>                                       |

## D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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:

**UNION AGRICOLE HOLDING AG, Pinneberg, Deutschland**

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; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

**Schaumann Holding GmbH, An der Mühlenau 4, Pinneberg 254 21, Nemecko**

## E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

## (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

## (b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

## Poznámky Úč POD 3 - 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 3 | 6 | 5 | 1 | 7 | 5 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 4 | 9 | 2 | 9 |

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|         | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|---------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér | 5, 2                                         | lineárna              | 20, 50                       |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                         | 20                                        | lineárna              | 5                            |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4, 6, 12                                  | lineárna              | 25, 16,67, 8,33              |
| Dopravné prostriedky           | 4                                         | lineárna              | 25                           |

(c) **Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) **Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) **Zákazková výroba**

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) **Zákazková výstavba nehnuteľností***Zákazková výstavba nehnuteľností – priebežný transfer*

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

*Zákazková výstavba nehnuteľností – ostatná (nie priebežný transfer)*

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

(g) **Pohľadávky**

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

(h) **Peňažné prostriedky a ceniny**

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

## Poznámky Úč POD 3 - 01

|     |                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>1</td><td>7</td><td>5</td></tr></table>                     |   |   |   |   |   |   |   | 3 | 1 | 3 | 6 | 5 | 1 | 7 | 5 |
| 3   | 1                                                                                                                            | 3 | 6 | 5 | 1 | 7 | 5 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | <table><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>0</td><td>3</td><td>6</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td><td>9</td></tr></table> | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 4 | 9 | 2 | 9 |   |   |   |   |   |
| 2   | 0                                                                                                                            | 2 | 0 | 3 | 6 | 4 | 9 | 2 | 9 |   |   |   |   |   |   |   |

**(i) 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.

**(j) Rezervy**

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

**(k) Záväzky**

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

**(l) Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

**(m) 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.

**(n) Emisné kvóty**

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

**(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

**(p) Prenájom (lízing)**

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

**(q) Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**Poznámky Úč POD 3 - 01**

|     |                                                                                                          |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>1</td><td>7</td><td>5</td></tr></table> |   |   |   |   |   |   |   | 3 | 1 | 3 | 6 | 5 | 1 | 7 | 5 |
| 3   | 1                                                                                                        | 3 | 6 | 5 | 1 | 7 | 5 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2                                                                                                        | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 4 | 9 | 2 | 9 |   |   |   |   |   |   |

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(s) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto 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 už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**(t) Výnosy**

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

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

**Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku**

Dlhodobý hmotný majetok na Černyševského ul. je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 281 tis. EUR a individuálne poistenie dopravných prostriedkov, v roku 2013 bolo poistenie do výšky 281 tis. EUR.

## Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 6 5 1 7 5

DIČ

2 0 2 0 3 6 4 9 2 9

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

| Dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok             | Bežné účtovné obdobie             |         |                     |          |                |                    |                                   |         |
|---------------------------------------------|-----------------------------------|---------|---------------------|----------|----------------|--------------------|-----------------------------------|---------|
|                                             | Aktivované<br>náklady na<br>vývoj | Softvér | Oceniteľné<br>práva | Goodwill | Ostatný<br>DNM | Obstarávaný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu   |
| a                                           | b                                 | c       | d                   | e        | f              | g                  | h                                 | i       |
| Prvotné ocenenie                            |                                   |         |                     |          |                |                    |                                   |         |
| Stav na<br>začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 0                                 | 159 692 | 0                   | 0        | 0              | 0                  | 0                                 | 159 692 |
| Prírastky                                   | 0                                 | 0       | 0                   | 0        | 0              | 0                  | 0                                 | 0       |
| Úbytky                                      | 0                                 | 2 121   | 0                   | 0        | 0              | 0                  | 0                                 | 2 121   |
| Presuny                                     | 0                                 | 0       | 0                   | 0        | 0              | 0                  | 0                                 | 0       |
| Stav na<br>konci<br>účtovného<br>obdobia    | 0                                 | 157 571 | 0                   | 0        | 0              | 0                  | 0                                 | 157 571 |
| Oprávk                                      |                                   |         |                     |          |                |                    |                                   |         |
| Stav na<br>začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 0                                 | 135 216 | 0                   | 0        | 0              | 0                  | 0                                 | 135 216 |
| Prírastky                                   | 0                                 | 7 188   | 0                   | 0        | 0              | 0                  | 0                                 | 7 188   |
| Úbytky                                      | 0                                 | 2 120   | 0                   | 0        | 0              | 0                  | 0                                 | 2 120   |
| Presuny                                     | 0                                 | 0       | 0                   | 0        | 0              | 0                  | 0                                 | 0       |
| Stav na<br>konci<br>účtovného<br>obdobia    | 0                                 | 140 284 | 0                   | 0        | 0              | 0                  | 0                                 | 140 284 |
| Opravné položky                             |                                   |         |                     |          |                |                    |                                   |         |
| Stav na<br>začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 0                                 | 0       | 0                   | 0        | 0              | 0                  | 0                                 | 0       |
| Prírastky                                   | 0                                 | 0       | 0                   | 0        | 0              | 0                  | 0                                 | 0       |
| Úbytky                                      | 0                                 | 0       | 0                   | 0        | 0              | 0                  | 0                                 | 0       |
| Presuny                                     | 0                                 | 0       | 0                   | 0        | 0              | 0                  | 0                                 | 0       |
| Stav na<br>konci<br>účtovného<br>obdobia    | 0                                 | 0       | 0                   | 0        | 0              | 0                  | 0                                 | 0       |
| Zostatková hodnota                          |                                   |         |                     |          |                |                    |                                   |         |
| Stav na<br>začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 0                                 | 24 476  | 0                   | 0        | 0              | 0                  | 0                                 | 24 476  |
| Stav na<br>konci<br>účtovného<br>obdobia    | 0                                 | 17 287  | 0                   | 0        | 0              | 0                  | 0                                 | 17 287  |

## Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 6 5 1 7 5

DIČ

2 0 2 0 3 6 4 9 2 9

| Dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok             | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                     |          |                |                    |                                   |         |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|---------|---------------------|----------|----------------|--------------------|-----------------------------------|---------|
|                                             | Aktivované<br>náklady na<br>vývoj            | Softvér | Oceniteľné<br>práva | Goodwill | Ostatný<br>DNM | Obstarávaný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu   |
| a                                           | b                                            | c       | d                   | e        | f              | g                  | h                                 | i       |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                     |                                              |         |                     |          |                |                    |                                   |         |
| Stav na<br>začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 0                                            | 157 018 | 0                   | 0        | 0              | 0                  | 0                                 | 157 018 |
| Prírastky                                   | 0                                            | 2 674   | 0                   | 0        | 0              | 0                  | 0                                 | 2 674   |
| Úbytky                                      | 0                                            | 0       | 0                   | 0        | 0              | 0                  | 0                                 | 0       |
| Presuny                                     | 0                                            | 0       | 0                   | 0        | 0              | 0                  | 0                                 | 0       |
| Stav na<br>konci<br>účtovného<br>obdobia    | 0                                            | 159 692 | 0                   | 0        | 0              | 0                  | 0                                 | 159 692 |
| <b>Oprávky</b>                              |                                              |         |                     |          |                |                    |                                   |         |
| Stav na<br>začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 0                                            | 105 922 | 0                   | 0        | 0              | 0                  | 0                                 | 105 922 |
| Prírastky                                   | 0                                            | 29 294  | 0                   | 0        | 0              | 0                  | 0                                 | 29 294  |
| Úbytky                                      | 0                                            | 0       | 0                   | 0        | 0              | 0                  | 0                                 | 0       |
| Presuny                                     | 0                                            | 0       | 0                   | 0        | 0              | 0                  | 0                                 | 0       |
| Stav na<br>konci<br>účtovného<br>obdobia    | 0                                            | 135 216 | 0                   | 0        | 0              | 0                  | 0                                 | 135 216 |
| <b>Opravné položky</b>                      |                                              |         |                     |          |                |                    |                                   |         |
| Stav na<br>začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 0                                            | 0       | 0                   | 0        | 0              | 0                  | 0                                 | 0       |
| Prírastky                                   | 0                                            | 0       | 0                   | 0        | 0              | 0                  | 0                                 | 0       |
| Úbytky                                      | 0                                            | 0       | 0                   | 0        | 0              | 0                  | 0                                 | 0       |
| Presuny                                     | 0                                            | 0       | 0                   | 0        | 0              | 0                  | 0                                 | 0       |
| Stav na<br>konci<br>účtovného<br>obdobia    | 0                                            | 0       | 0                   | 0        | 0              | 0                  | 0                                 | 0       |
| <b>Zostatková hodnota</b>                   |                                              |         |                     |          |                |                    |                                   |         |
| Stav na<br>začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 0                                            | 51 096  | 0                   | 0        | 0              | 0                  | 0                                 | 51 096  |
| Stav na<br>konci<br>účtovného<br>obdobia    | 0                                            | 24 476  | 0                   | 0        | 0              | 0                  | 0                                 | 24 476  |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 6 5 1 7 5

DIČ

2 0 2 0 3 6 4 9 2 9

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

| 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 preddavky na DHM | Spolu   |
| a                                  | b                     | c       | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j       |
| Prvotné ocenenie                   |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 9 426                 | 192 076 | 219 234                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 420 736 |
| Prírastky                          | 0                     | 0       | 4 382                                             | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 4 382   |
| Úbytky                             | 0                     | 0       | 38 727                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 38 727  |
| Presuny                            | 0                     | 0       | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 9 426                 | 192 076 | 184 889                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 386 391 |
| Oprávky                            |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 116 742 | 148 988                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 265 730 |
| Prírastky                          | 0                     | 9 560   | 26 821                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 36 381  |
| Úbytky                             | 0                     | 0       | 38 727                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 38 727  |
| Presuny                            | 0                     | 0       | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 126 302 | 137 082                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 263 384 |
| Opravné položky                    |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0       | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Prírastky                          | 0                     | 0       | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Úbytky                             | 0                     | 0       | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Presuny                            | 0                     | 0       | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0       | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Zostatková hodnota                 |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 9 426                 | 75 334  | 70 246                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 155 006 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 9 426                 | 65 774  | 47 807                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 123 007 |



## Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 6 5 1 7 5

DIČ

2 0 2 0 3 6 4 9 2 9

| 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 | 9 426                                        | 192 076 | 258 890                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 460 392 |
| Prírastky                          | 0                                            | 0       | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Úbytky                             | 0                                            | 0       | 39 656                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 39 656  |
| Presuny                            | 0                                            | 0       | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 9 426                                        | 192 076 | 219 234                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 420 736 |
| Oprávky                            |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 107 094 | 151 638                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 258 732 |
| Prírastky                          | 0                                            | 9 648   | 37 007                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 46 655  |
| Úbytky                             | 0                                            | 0       | 39 657                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 39 657  |
| Presuny                            | 0                                            | 0       | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 116 742 | 148 988                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 265 730 |
| Opravné položky                    |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0       | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Prírastky                          | 0                                            | 0       | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Úbytky                             | 0                                            | 0       | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Presuny                            | 0                                            | 0       | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0       | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 9 426                                        | 84 982  | 107 252                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 201 660 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 9 426                                        | 75 334  | 70 246                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 155 006 |

## Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 6 5 1 7 5

DIČ

2 0 2 0 3 6 4 9 2 9

## 2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

| Dlhodobý finančný majetok          | Bežné účtovné obdobie        |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |        |
|------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|--------|
|                                    | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu  |
| a                                  | b                            | c                                                         | d                             | e                        | f           | g                                            | h               | i                           | j      |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 11 274      | 0                                            | 0               | 0                           | 11 274 |
| Prírastky                          | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 2 863       | 0                                            | 0               | 0                           | 2 863  |
| Úbytky                             | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 14 137      | 0                                            | 0               | 0                           | 14 137 |
| Presuny                            | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0      |
| <b>Oprávky</b>                     |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0      |
| Prírastky                          | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0      |
| Úbytky                             | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0      |
| Presuny                            | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0      |
| <b>Opravné položky</b>             |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0      |
| Prírastky                          | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0      |
| Úbytky                             | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0      |
| Presuny                            | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0      |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 11 274      | 0                                            | 0               | 0                           | 11 274 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0      |

## Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 6 5 1 7 5

DIČ

2 0 2 0 3 6 4 9 2 9

| Dlhodobý finančný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |        |
|------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|--------|
|                                    | Podielové CP a podiely v DÚJ                 | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu  |
| a                                  | b                                            | c                                                         | d                             | e                        | f           | g                                            | h               | i                           | j      |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 7 776       | 0                                            | 0               | 0                           | 7 776  |
| Prírastky                          | 0                                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 13 003      | 0                                            | 0               | 0                           | 13 003 |
| Úbytky                             | 0                                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 9 505       | 0                                            | 0               | 0                           | 9 505  |
| Presuny                            | 0                                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 11 274      | 0                                            | 0               | 0                           | 11 274 |
| Oprávky                            |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0      |
| Prírastky                          | 0                                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0      |
| Úbytky                             | 0                                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0      |
| Presuny                            | 0                                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0      |
| Opravné položky                    |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0      |
| Prírastky                          | 0                                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0      |
| Úbytky                             | 0                                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0      |
| Presuny                            | 0                                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0      |
| Zostatková hodnota                 |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 7 776       | 0                                            | 0               | 0                           | 7 776  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 11 274      | 0                                            | 0               | 0                           | 11 274 |

## Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 6 5 1 7 5

DIČ

2 0 2 0 3 6 4 9 2 9

## 3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Zásoby                                          | Bežné účtovné obdobie (rok 2014)   |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav opravnej položky k 31.12.2013 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2014 |
| a                                               | b                                  | c                       | d                                                           | e                                                                    | f                                  |
| Materiál                                        | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Výrobky                                         | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Zvieratá                                        | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Tovar                                           | 2 372                              | 3 620                   | 0                                                           | 1 469                                                                | 4 523                              |
| Nehnutelnosť na predaj                          | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>2 372</b>                       | <b>3 620</b>            | <b>0</b>                                                    | <b>1 469</b>                                                         | <b>4 523</b>                       |

Zníženie hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka bola tvorená z dôvodu existencie tovaru po záruke.

Poistenie zásob tovaru je na poistnú sumu vo výške 500 tis. EUR, aj v roku 2013 bolo vo výške 500 tis. EUR.

## 4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky                                                               | Bežné účtovné obdobie (rok 2014)   |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                          | Stav opravnej položky k 31.12.2013 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2014 |
| a                                                                        | b                                  | c                       | d                                                           | e                                                                    | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 842 729                            | 282 737                 | 254 522                                                     | 0                                                                    | 870 944                            |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu                          | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>842 729</b>                     | <b>282 737</b>          | <b>254 522</b>                                              | <b>0</b>                                                             | <b>870 944</b>                     |

## Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 6 5 1 7 5

DIČ

2 0 2 0 3 6 4 9 2 9

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2014                                                  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 1 172 592           | 3 355 027            | 4 527 619        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 29 848              | 0                    | 29 848           |
| Iné pohľadávky                                                           | 2 421               | 0                    | 2 421            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>1 204 861</b>    | <b>3 355 027</b>     | <b>4 559 888</b> |

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2013                                                  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 314 416             | 3 902 794            | 4 217 210        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                           | 22 278              | 0                    | 22 278           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>336 694</b>      | <b>3 902 794</b>     | <b>4 239 488</b> |

## Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 3 | 6 | 5 | 1 | 7 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 4 | 9 | 2 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | 31.12.2014       | 31.12.2013       |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| a                                                                 | b                | c                |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 4 225 971        | 3 902 794        |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 1 172 592        | 1 179 423        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>5 398 563</b> | <b>5 082 217</b> |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 123 395          | 125 449          |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>123 395</b>   | <b>125 449</b>   |

## Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 6 5 1 7 5

DIČ

2 0 2 0 3 6 4 9 2 9

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Opis predmetu záložného práva                                      | Bežné účtovné obdobie |                    |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
|                                                                    | Hodnota predmetu      | Hodnota pohľadávky |
| a                                                                  |                       |                    |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | 2 007 533             | 1 368 727          |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | x                     | 0                  |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x                     | 0                  |

Spoločnosť má záložné právo na investičný majetok niektorých svojich odberateľov, súpis záložných zmlúv v tabuľke :

| odberateľ            | neuhr.pohl.<br>k 31.12.2014<br>(v €) | záloh<br>zábezpeka<br>(druh majetku) | krytie<br>pohľadávok<br>(v €) | krytie<br>pohľadávok<br>(v SKK) | zmluva zo dňa<br>dodatok zo dňa<br>(mladší dát.) |
|----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------|
| PD Mošovce           | 13 935                               | zákl.stádo HD 159 ks,oviec 521 ks    | 36 524                        |                                 | 02.09.10                                         |
| AGRO-MOLD a.s.       | 110 474                              | zákl.stádo dojníc 100 ks             | 99 582                        |                                 | 27.10.10                                         |
| MOLD-TRADE s.r.o.    | 144 093                              | zákl.stádo dojníc 135 ks             | 134 435                       |                                 | 27.10.10                                         |
| AGRO-VALALIKY a.s.   | 98 266                               | zákl.stádo dojníc 165 ks             | 164 310                       |                                 | 27.10.10                                         |
| PVOD Martovce        | 0                                    | pšenica 300 t                        | 22 000                        |                                 | 19.05.09                                         |
| MIROND s.r.o.        | 363 635                              | ručiteľský záv.spoločníkov ako FO    | 420 496                       |                                 | 24.03.10                                         |
| RD Bijacovce         | 64 063                               | zákl.stádo dojníc 40 ks              | 33 194                        | 1 000 000                       | 28.04.14                                         |
| AFG                  | 260 880                              | zákl.stádo dojníc 350 ks             | 300 000                       |                                 | 06.04.10                                         |
| AGRO-BLÁŽOVCE s.r.o. | 0                                    | zákl.stádo HD 640 ks                 | 200 000                       |                                 | 02.09.10                                         |
| PD Nová Ľubovňa      | 233 915                              | zákl.stádo dojníc 200 ks             | 200 000                       |                                 | 30.04.14                                         |
| PD Paňovce           | 1 276                                | zákl.stádo dojníc                    | 16 597                        | 500 000                         | 15.12.03                                         |
| AGRIFARM s.r.o.      | 38 458                               | zákl.stádo kráv 158 ks               | 142 200                       |                                 | 10.05.12                                         |
| PD Važec             | 71 782                               | 87 ks HD a 581 ks oviec              | 70 000                        |                                 | 04.10.12                                         |
| I.DRUŽSTEVNÁ a.s.    | 10 782                               | súbor vecí                           | 50 000                        |                                 | 29.07.13                                         |
| AD Senné             | 1 225                                | zákl.stádo HD dojnice 84 ks          | 33 194                        | 1 000 000                       | 12.05.04                                         |
| RD Bzovík            | 43 059                               | sklad.zásoby pšenice kfm. 600t       | 85 000                        |                                 | 17.10.13                                         |
|                      | 1 455 843                            |                                      | 2 007 533                     |                                 |                                                  |
| krytie pohľadávok :  | 1 368 727                            |                                      |                               |                                 |                                                  |

## Poznámky Úč POD 3 - 01

|     |                                                                                                          |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>1</td><td>7</td><td>5</td></tr></table> |   |   |   |   |   |   |   | 3 | 1 | 3 | 6 | 5 | 1 | 7 | 5 |
| 3   | 1                                                                                                        | 3 | 6 | 5 | 1 | 7 | 5 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIC | 2                                                                                                        | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 4 | 9 | 2 | 9 |   |   |   |   |   |   |

## 5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                | 31. 12. 2014   | 31. 12. 2013   |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  | <b>129 977</b> | <b>183 250</b> |
| – odpočítateľné                                                                | 130 874        | 184 837        |
| – zdaniteľné                                                                   | -897           | -1 587         |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | <b>430 909</b> | <b>386 971</b> |
| – odpočítateľné                                                                | 430 909        | 386 971        |
| – zdaniteľné                                                                   | 0              | 0              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | 0              | 0              |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      | 0              | 0              |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 22             | 22             |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | <b>123 395</b> | <b>125 449</b> |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <b>123 395</b> | <b>125 449</b> |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 2 054          | -6 183         |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0              | 0              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 0              | 0              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0              | 0              |

Odloženú daňovú pohľadávku k 31.12.2014 vo výške 123 395 EUR sme vzťahli na:

- Dočasný rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou dlhodobého nehmotného a hmotného majetku. Účtovná zostatková hodnota je vyššia než daňová zostatková hodnota - vzniká odložený daňový záväzok vo výške 897 EUR
- Dočasný rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku (zásob, pohľadávok) – vzniká odložená daňová pohľadávka vo výške 130 874 EUR
- Dočasný rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou záväzkov (rezervy, neuhradené záväzky) – vzniká odložená daňová pohľadávka vo výške 430 909 EUR
- Pre výpočet odloženej daňovej pohľadávky bola použitá daňová sadzba platná pre rok 2015 - 22%.

## 6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

|                          | 31. 12. 2014   | 31. 12. 2013   |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny       | 1 033          | 2 408          |
| Bežné bankové účty       | 678 108        | 493 476        |
| Bankové účty termínované | 0              | 0              |
| Peniaze na ceste         | 0              | 0              |
| <b>Spolu</b>             | <b>679 141</b> | <b>495 884</b> |



## Poznámky Úč POD 3 - 01

|     |                                                                                                          |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>1</td><td>7</td><td>5</td></tr></table> |   |   |   |   |   |   | 3 | 1 | 3 | 6 | 5 | 1 | 7 | 5 |
| 3   | 1                                                                                                        | 3 | 6 | 5 | 1 | 7 | 5 |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2                                                                                                        | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 4 | 9 | 2 | 9 |   |   |   |   |   |

## 7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

|                                                    | 31. 12. 2014 | 31. 12. 2013  |
|----------------------------------------------------|--------------|---------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>5 141</b> | <b>9 338</b>  |
| poistné služby                                     | 3 768        | 4 322         |
| predplatné odb. časopisy                           | 575          | 374           |
| programové služby                                  | 440          | 230           |
| nájom sklad                                        | 246          | 250           |
| telefony, internet                                 | 95           | 203           |
| školenia                                           | 17           | 0             |
| reklamné predmety                                  | 0            | 3959          |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>128</b>   | <b>3 603</b>  |
| služby odborného pradenstva                        | 0            | 3 000         |
| úroky z pôžičky                                    | 128          | 603           |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>5 269</b> | <b>12 941</b> |

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

## 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

## 2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

## Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 6 5 1 7 5

DIČ

2 0 2 0 3 6 4 9 2 9

| a                                             | Bežné účtovné obdobie (rok 2014) |                |                |              |                |
|-----------------------------------------------|----------------------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|                                               | Stav                             | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie     | Stav           |
|                                               | k 31. 12. 2013                   |                |                |              | k 31. 12. 2014 |
| b                                             | c                                | d              | e              | f            |                |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>              | <b>0</b>                         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>       |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>               |                                  |                |                |              |                |
| Odchodné do dôchodku                          | 0                                | 0              | 0              | 0            | 0              |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>         | <b>0</b>                         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>       |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>            | <b>300 117</b>                   | <b>270 329</b> | <b>238 325</b> | <b>1 094</b> | <b>331 027</b> |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>             |                                  |                |                |              |                |
| Nezúčtované služby a tovar                    | 667                              | 0              | 369            | 0            | 298            |
| Mzdy na dovolenku vrát.sociál.zabezp.         | 22 098                           | 20 884         | 21 003         | 1 094        | 20 885         |
| Na audit                                      | 3 000                            | 3 000          | 3 000          | 0            | 3 000          |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>       | <b>25 765</b>                    | <b>23 884</b>  | <b>24 372</b>  | <b>1 094</b> | <b>24 183</b>  |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>             |                                  |                |                |              |                |
| Prémie                                        | 21 200                           | 17 600         | 21 200         | 0            | 17 600         |
| Provizie, sprostredkovanie                    | 245 578                          | 222 022        | 185 179        | 0            | 282 421        |
| Odmeny vo mzde za ÚZ a DP vrátane soc.zabezp. | 5 385                            | 5 385          | 5 385          | 0            | 5 385          |
| Účtovné služby (mzdy,evid.majetku)            | 2 189                            | 1 438          | 2 189          | 0            | 1 438          |
| Ostatné                                       | 0                                | 0              | 0              | 0            | 0              |
|                                               | <b>274 352</b>                   | <b>246 445</b> | <b>213 953</b> | <b>0</b>     | <b>306 844</b> |
| Nevyfakturované dodávky majetku               | 0                                | 0              | 0              | 0            | 0              |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>       | <b>274 352</b>                   | <b>246 445</b> | <b>213 953</b> | <b>0</b>     | <b>306 844</b> |

## Poznámky Úč POD 3 - 01

|     |                                                                                                          |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>1</td><td>7</td><td>5</td></tr></table> |   |   |   |   |   |   |   | 3 | 1 | 3 | 6 | 5 | 1 | 7 | 5 |
| 3   | 1                                                                                                        | 3 | 6 | 5 | 1 | 7 | 5 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2                                                                                                        | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 4 | 9 | 2 | 9 |   |   |   |   |   |   |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013) |                        |                |                |              |                        |
|---------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|--------------|------------------------|
|                                                         | Stav<br>k 31. 12. 2012 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie     | Stav<br>k 31. 12. 2013 |
| a                                                       | b                      | c              | d              | e            | f                      |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                        | <b>0</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>               |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                         |                        |                |                |              |                        |
| Odhodné do dôchodku                                     | 0                      | 0              | 0              | 0            | 0                      |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                   | <b>0</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                      | <b>271 142</b>         | <b>512 738</b> | <b>482 669</b> | <b>1 094</b> | <b>300 117</b>         |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                       |                        |                |                |              |                        |
| Nezúčtované služby a tovar                              | 655                    | 368            | 356            | 0            | 667                    |
| Mzdy na dovolenku vrát.sociál.zabezp.                   | 16 519                 | 22 098         | 15 425         | 1 094        | 22 098                 |
| Na audit                                                | 3 000                  | 3 000          | 3 000          | 0            | 3 000                  |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                 | <b>20 174</b>          | <b>25 466</b>  | <b>18 781</b>  | <b>1 094</b> | <b>25 765</b>          |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                       |                        |                |                |              |                        |
| Prémie                                                  | 20 200                 | 21 200         | 20 200         | 0            | 21 200                 |
| Provízie, sprostredkovanie                              | 224 594                | 458 998        | 438 014        | 0            | 245 578                |
| Odmeny vo mzde za ÚZ a DP vrátane<br>soc.zabezp.        | 5 385                  | 5 385          | 5 385          | 0            | 5 385                  |
| Účtovné služby (mzdy,evid.majetku)                      | 789                    | 1 689          | 289            | 0            | 2 189                  |
| Ostatné                                                 | 0                      | 0              | 0              | 0            | 0                      |
|                                                         | <b>250 968</b>         | <b>487 272</b> | <b>463 888</b> | <b>0</b>     | <b>274 352</b>         |
| Nevyfakturované dodávky majetku                         | 0                      | 0              | 0              | 0            | 0                      |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                 | <b>250 968</b>         | <b>487 272</b> | <b>463 888</b> | <b>0</b>     | <b>274 352</b>         |

## 3. Závazky

Štruktúra krátkodobých záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                    | 31. 12. 2014     | 31. 12. 2013   |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                       | 5 314            | 31 772         |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka<br>vrátane | 1 036 948        | 904 765        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                    | <b>1 042 262</b> | <b>936 537</b> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť<br>rokov  | 3 749            | 3 317          |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov              | 0                | 0              |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                      | <b>3 749</b>     | <b>3 317</b>   |

## Poznámky Úč POD 3 - 01

|     |                                                                                                          |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>1</td><td>7</td><td>5</td></tr></table> |   |   |   |   |   |   |   | 3 | 1 | 3 | 6 | 5 | 1 | 7 | 5 |
| 3   | 1                                                                                                        | 3 | 6 | 5 | 1 | 7 | 5 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2                                                                                                        | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 4 | 9 | 2 | 9 |   |   |   |   |   |   |

## 4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

31. 12. 2014

31. 12. 2013

|                                            |              |              |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>3 317</b> | <b>3 039</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1 506        | 1 413        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0            | 0            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0            | 0            |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>1 506</i> | <i>1 413</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | <i>1 074</i> | <i>1 135</i> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>3 749</b> | <b>3 317</b> |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## 5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

31. 12. 2014

31. 12. 2013

|                                                    |          |          |
|----------------------------------------------------|----------|----------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé</b>            | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Iné služby                                         | 0        | 0        |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Iné služby                                         | 0        | 0        |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Iné služby                                         | 0        | 0        |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Iné služby                                         | 0        | 0        |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>0</b> | <b>0</b> |

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

## 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|              | tuzemsko         |                  | zahraničie    |               | spolu            |                  |
|--------------|------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
|              | 2014             | 2013             | 2014          | 2013          | 2014             | 2013             |
| Tovar        | 6 454 252        | 6 321 500        | 0             | 0             | 6 454 252        | 6 321 500        |
| Služby       | 148 710          | 52 603           | 14 550        | 36 100        | 163 260          | 88 703           |
| <b>spolu</b> | <b>6 602 962</b> | <b>6 374 103</b> | <b>14 550</b> | <b>36 100</b> | <b>6 617 512</b> | <b>6 410 203</b> |

## Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 6 5 1 7 5

DIČ

2 0 2 0 3 6 4 9 2 9

**2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                          | 2014         | 2013           |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>     | <b>0</b>       |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                     | 0            | 0              |
| Ostatná aktivácia                                                        | 0            | 0              |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>5 054</b> | <b>143 904</b> |
| Náhrady od poisťovne - plnenie z poistných udalostí                      | 4 088        | 2 457          |
| Náhrady súdnych trov                                                     | 606          | 1 174          |
| Zmluvné pokuty a penále                                                  | 336          | 1 488          |
| Ostatné výnosy z hosp. činnosti                                          | 24           | 4              |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok                                           | 0            | 138 781        |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>503</b>   | <b>999</b>     |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | <i>0</i>     | <i>0</i>       |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 255          | 0              |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>503</i>   | <i>999</i>     |
| Výnosové úroky                                                           | 503          | 999            |
| Ostatné finančné výnosy                                                  | 0            | 0              |
| <b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>                                        | <b>0</b>     | <b>0</b>       |

**3. Čistý obrat (výnosy z bežnej činnosti)**

Čistý obrat spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                         | 2014             | 2013             |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0                | 0                |
| Tržby z predaja služieb                 | 163 260          | 88 703           |
| Tržby za tovar                          | 6 454 252        | 6 321 500        |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                | 0                |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                | 0                |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 19 812           | 150 236          |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                | <b>6 637 324</b> | <b>6 560 439</b> |

## Poznámky Úč POD 3 - 01

|     |                                                                                                          |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>1</td><td>7</td><td>5</td></tr></table> |   |   |   |   |   |   |   | 3 | 1 | 3 | 6 | 5 | 1 | 7 | 5 |
| 3   | 1                                                                                                        | 3 | 6 | 5 | 1 | 7 | 5 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2                                                                                                        | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 4 | 9 | 2 | 9 |   |   |   |   |   |   |

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

## 1. Náklady na predaný tovar

|                                        |           |           |
|----------------------------------------|-----------|-----------|
| Náklady na obstaranie predaného tovaru | 4 540 391 | 4 480 160 |
|----------------------------------------|-----------|-----------|

## 2. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

|                                                                           | 2014             | 2013             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>1 157 450</b> | <b>1 200 250</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>8 200</i>     | <i>8 200</i>     |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 8 200            | 8 200            |
| Iné uisťovacie audítorské služby                                          | 0                | 0                |
| Súvisiace audítorské služby                                               | 0                | 0                |
| Daňové poradenstvo                                                        | 0                | 0                |
| Ostatné neaudítorské služby                                               | 0                | 0                |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>1 149 250</i> | <i>1 192 050</i> |
| Provízie za predaj tovaru                                                 | 610 045          | 588 387          |
| Preprava tovaru                                                           | 149 552          | 163 648          |
| Nájomné, skladovanie                                                      | 76 370           | 80 552           |
| Odborné analýzy                                                           | 67 848           | 52 428           |
| Repre náklady                                                             | 62 602           | 62 462           |
| Náklady na inzerciu, reklamu, výstavy                                     | 27 286           | 26 143           |
| Cestovné náhrady zamestnanci                                              | 24 960           | 37 973           |
| Odborné poradenstvo                                                       | 22 115           | 21 584           |
| Semináre a školenia                                                       | 18 718           | 42 152           |
| Telefón a internet                                                        | 14 078           | 17 113           |
| Software servisné služby                                                  | 13 431           | 11 770           |
| Účtovné služby DE - koncern                                               | 12 979           | 36 048           |
| Opravy a údržba                                                           | 11 830           | 11 386           |
| Právne poradenstvo                                                        | 7 476            | 14 899           |
| Poštovné poplatky                                                         | 5 899            | 7 214            |
| Software paušálne poplatky                                                | 5 332            | 6 355            |
| Účtovníctvo, daňové poradenstvo                                           | 4 460            | 4 834            |
| Upratovanie kancelária                                                    | 2 152            | 2 318            |
| Účtovné služby AT - koncern                                               | 1 126            | 1 590            |
| Spotreba drobného nehmotného majetku                                      | 449              | 1 770            |
| Ostatné                                                                   | 10 541           | 1 424            |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>68 199</b>    | <b>311 023</b>   |
| Odpis pohľadávok                                                          | 51 670           | 290 642          |
| Poistné                                                                   | 12 024           | 14 748           |
| Dary                                                                      | 2 753            | 2 856            |
| Členské príspevky v združeniach                                           | 0                | 750              |
| Manká a škody                                                             | 1 731            | 360              |
| Zmluvné pokuty a penále                                                   | 0                | 20               |
| Iné                                                                       | 21               | 1 647            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>2 937</b>     | <b>2 749</b>     |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>134</i>       | <i>27</i>        |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 134              | 27               |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>2 803</i>     | <i>2 722</i>     |
| Bankové poplatky                                                          | 2 803            | 2 722            |
| Poistné                                                                   | 0                | 0                |
| Iné                                                                       | 0                | 0                |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>                                        | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

## Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 6 5 1 7 5

DIČ

2 0 2 0 3 6 4 9 2 9

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                              | 2014        |               |                | 2013        |                |                |
|----------------------------------------------|-------------|---------------|----------------|-------------|----------------|----------------|
|                                              | Základ dane | Daň           | Daň v %        | Základ dane | Daň            | Daň v %        |
| a                                            | b           | c             | d              | b           | c              | d              |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 303 534     |               | 100,00 %       | 292 136     |                | 100,00 %       |
| teoretická daň                               |             | 66 777        | 22,00 %        |             | 67 192         | 23,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                      | 455 305     | 100 167       | 33,00 %        | 492 757     | 113 334        | 37,34 %        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -385 874    | -84 892       | -27,97 %       | -277 025    | -63 716        | -20,99 %       |
| Spolu                                        | 372 965     | 82 052        | 27,03 %        | 507 868     | 116 810        | 39,35 %        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                 |             | <b>82 052</b> | <b>27,03 %</b> |             | <b>116 810</b> | <b>39,35 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                       |             | 2 054         | 0,68 %         |             | -6 138         | -2,02 %        |
| Daň z úrokov                                 |             | 31            | 0,01 %         |             | 73             | 0,02 %         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 |             | <b>84 137</b> | <b>27,72 %</b> |             | <b>110 745</b> | <b>37,35 %</b> |

**K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Spoločnosť neeviduje na podsúvahových účtoch významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, pohľadávky a záväzky z opcí, ani odpísané pohľadávky alebo pohľadávky a záväzky z lízingu.

**L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá peňažné a nepeňažné záväzky, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

**2. Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť má v nájme skladové priestory. Ročné nájomné činí 20 029 EUR.

**3. Podmienení majetok**

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

## Poznámky Úč POD 3 - 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 3 | 6 | 5 | 1 | 7 | 5 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 4 | 9 | 2 | 9 |

**M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Spoločnosť neúčtovala o odmene konateľovi na základe zmluvy o výkone funkcie konateľa. Štatutárnemu orgánu nebola v roku 2014 poskytnutá pôžička.

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou):

| Spriaznená osoba                          | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |           |
|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------|
|                                           |                   | 2014                         | 2013      |
| a                                         | b                 | c                            | d         |
| <b>Transakcie so sesterskými podnikmi</b> |                   |                              |           |
| Nákup tovaru                              | 01                | 4 239 141                    | 4 104 647 |
| Predaj tovaru                             | 02                | 0                            | 0         |
| Poskytnutie služieb                       | 03                | 14 550                       | 35 600    |
| Iný obchod - nákup služieb                | 01                | 33 726                       | 62 031    |

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia žiadne transakcie s materskou spoločnosťou.

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

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                     | 31. 12. 2014   | 31. 12. 2013   |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                       | 3 850          | 12 000         |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku    | 0              | 0              |
| <b>Spolu aktíva</b>                                 | <b>3 850</b>   | <b>12 000</b>  |
| Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička) | 0              | 0              |
| Záväzky z obchodného styku                          | 685 536        | 582 027        |
| <b>Spolu pasíva</b>                                 | <b>685 536</b> | <b>582 027</b> |

**O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2014 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.



## Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 6 5 1 7 5

DIČ

2 0 2 0 3 6 4 9 2 9

## P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (2014)

| Položka vlastného imania                                           | Stav k<br>1.1.2014 | Prírastky      | Úbytky   | Presuny         | Stav k<br>31.12.2014 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------|-----------------|----------------------|
| a                                                                  | b                  | c              | d        | e               | f                    |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>2 157 605</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>2 157 605</b>     |
| Základné imanie                                                    | 2 157 605          | 0              |          |                 | 2 157 605            |
| Zmena základného imania                                            | 0                  | 0              | 0        | 0               | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                  | 0              | 0        | 0               | 0                    |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>             |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>739</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>739</b>           |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>137 487</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>9 070</b>    | <b>146 557</b>       |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 137 487            | 0              | 0        | 9 070           | 146 557              |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                  | 0              | 0        | 0               | 0                    |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>1 147</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>1 147</b>         |
| Štatutárne fondy                                                   | 1 147              | 0              | 0        | 0               | 1 147                |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                  |                |          | 0               | 0                    |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>             |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                  | 0              | 0        | 0               | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                  | 0              | 0        | 0               | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                  | 0              | 0        | 0               | 0                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>2 065 065</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>172 322</b>  | <b>2 237 387</b>     |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 2 065 065          | 0              | 0        | 172 322         | 2 237 387            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                  | 0              | 0        | 0               | 0                    |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>181 392</b>     | <b>219 397</b> | <b>0</b> | <b>-181 392</b> | <b>219 397</b>       |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>4 543 435</b>   | <b>219 397</b> | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>4 762 832</b>     |

## Poznámky Úč POD 3 - 01

|     |                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>1</td><td>7</td><td>5</td></tr></table>                     |   |   |   |   |   |   |   | 3 | 1 | 3 | 6 | 5 | 1 | 7 | 5 |
| 3   | 1                                                                                                                            | 3 | 6 | 5 | 1 | 7 | 5 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | <table><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>0</td><td>3</td><td>6</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td><td>9</td></tr></table> | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 4 | 9 | 2 | 9 |   |   |   |   |   |
| 2   | 0                                                                                                                            | 2 | 0 | 3 | 6 | 4 | 9 | 2 | 9 |   |   |   |   |   |   |   |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie (2013) |                |                |                 |                  |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
|                                                                    | Stav k                       | Prírastky      | Úbytky         | Presuny         | Stav k           |
|                                                                    | 1.1.2013                     |                |                |                 | 31.12.2013       |
| a                                                                  | b                            | c              | d              | e               | f                |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>2 157 605</b>             | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>2 157 605</b> |
| Základné imanie                                                    | 2 157 605                    | 0              | 0              | 0               | 2 157 605        |
| Zmena základného imania                                            | 0                            | 0              | 0              | 0               | 0                |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                            | 0              | 0              | 0               | 0                |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>         |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>739</b>                   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>739</b>       |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>124 595</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>12 892</b>   | <b>137 487</b>   |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 124 595                      | 0              | 0              | 12 892          | 137 487          |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                            | 0              | 0              | 0               | 0                |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>1 147</b>                 | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>1 147</b>     |
| Štatutárne fondy                                                   | 1 147                        | 0              | 0              | 0               | 1 147            |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                            |                |                | 0               | 0                |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>         |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                            | 0              | 0              | 0               | 0                |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                            | 0              | 0              | 0               | 0                |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                            | 0              | 0              | 0               | 0                |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>2 420 118</b>             | <b>0</b>       | <b>600 000</b> | <b>244 947</b>  | <b>2 065 065</b> |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 2 420 118                    | 0              | 600 000        | 244 947         | 2 065 065        |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | 0                            | 0              | 0              | 0               | 0                |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>257 839</b>               | <b>181 392</b> | <b>0</b>       | <b>-257 839</b> | <b>181 392</b>   |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>4 962 043</b>             | <b>181 392</b> | <b>600 000</b> | <b>0</b>        | <b>4 543 435</b> |

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

|                                                 | 2013           |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Účtovný zisk                                    | 181 392        |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>2014</b>    |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 9 070          |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 0              |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 0              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 0              |
| Úhrada straty minulých období                   | 0              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 172 322        |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0              |
| Iné                                             | 0              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>181 392</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 219 397 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do rezervného fondu 10 970 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 208 427 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 3 | 6 | 5 | 1 | 7 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 4 | 9 | 2 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014**

Prehľad peňažných tokov je prílohou Poznámok.

## Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 6 5 1 7 5

DIČ

2 0 2 0 3 6 4 9 2 9

## Prehľad peňažných tokov (CASH FLOW STATEMENTS) k 31. decembru 2013

Spoločnosť: SCHAUMANN SLOVENSKO, spol. s r.o., Bratislava

## Peňažné toky zo základných podnikateľských činností - nepriama metóda

| Označenie   | Názov položky                                                                                                                                                                                 | Bežné UO       | Bezprostredne predchádzajúce ÚO |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------|
| <b>Z/S</b>  | <b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>                                                                                                            | <b>303 534</b> | <b>292 137</b>                  |
| <b>A.</b>   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                   |                |                                 |
| <b>A.1.</b> | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13)</i>                                                          | <b>98 014</b>  | <b>-163 449</b>                 |
| A.1.1.      | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                        | 43 569         | 72 215                          |
| 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 (+)                  | 0              | 0                               |
| A.1.3.      | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                          | 0              | 0                               |
| A.1.4.      | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                           | 30 910         | 28 975                          |
| A.1.5.      | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                          | 30 366         | -275 023                        |
| A.1.6.      | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                             | 7 672          | 12 983                          |
| A.1.7.      | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                      | 0              | 0                               |
| A.1.8.      | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                | 0              | 0                               |
| A.1.9.      | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                 | -503           | -999                            |
| A.1.10.     | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                   | 0              | 0                               |
| A.1.11.     | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                 | 0              | 0                               |
| A.1.12.     | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                      | -14 000        | -1 600                          |
| 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 (+/-) | 0              | 0                               |
| <b>A.2.</b> | <i>Zmeny stavu pracovného kapitálu (súčet A 2.1 až A 2.4)</i>                                                                                                                                 | <b>-72 646</b> | <b>134 533</b>                  |
| A.2.1.      | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                          | -320 182       | -298 749                        |
| A.2.2.      | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                            | 162 682        | 598 349                         |
| A.2.3.      | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                       | 84 854         | -165 067                        |
| A.2.4.      | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                      | 0              | 0                               |
|             | <b>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)</b>                | <b>328 902</b> | <b>263 221</b>                  |
| <b>A.3.</b> | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                               | 503            | 999                             |
| <b>A.4.</b> | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                    | 0              | 0                               |
| <b>A.5.</b> | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                 | 0              | 0                               |
| <b>A.6.</b> | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                         | 0              | 0                               |
|             | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A 1 až A6)</b>                                                                                                                          | <b>329 405</b> | <b>264 220</b>                  |
| <b>A.7.</b> | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                      | -167 040       | -24 617                         |
| <b>A.8.</b> | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                       | 0              | 0                               |
| <b>A.9.</b> | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                      | 0              | 0                               |
|             | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9)</b>                                                                                                                          | <b>162 365</b> | <b>239 603</b>                  |

## Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 6 5 1 7 5

DIČ

2 0 2 0 3 6 4 9 2 9

| Označenie    | Názov položky                                                                                                                                                                                                                | Bežné ÚO      | Bezprostredne predchádzajúce ÚO |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------|
| <b>B.</b>    | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                   |               |                                 |
| <b>B.1.</b>  | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                      | 0             | -2 673                          |
| <b>B.2.</b>  | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                        | -4 382        | 0                               |
| <b>B.3.</b>  | 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 | 0             | 0                               |
| <b>B.4.</b>  | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                           | 0             | 0                               |
| <b>B.5.</b>  | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                             | 14 000        | 5 333                           |
| <b>B.6.</b>  | 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 (+)  | 0             | 0                               |
| <b>B.7.</b>  | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                | 0             | 0                               |
| <b>B.8.</b>  | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                  | 0             | 0                               |
| <b>B.9.</b>  | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                           | 0             | -13 000                         |
| <b>B.10.</b> | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                  | 11 274        | 9 500                           |
| <b>B.11.</b> | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                             | 0             | 0                               |
| <b>B.12.</b> | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                               | 0             | 0                               |
| <b>B.13.</b> | 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 (-)                                                          | 0             | 0                               |
| <b>B.14.</b> | 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 (+)                                                           | 0             | 0                               |
| <b>B.15.</b> | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                                                             | 0             | 0                               |
| <b>B.16.</b> | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                       | 0             | 0                               |
| <b>B.17.</b> | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                      | 0             | 0                               |
| <b>B.18.</b> | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                       | 0             | 0                               |
| <b>B.19.</b> | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                      | 0             | 0                               |
|              | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)</b>                                                                                                                                                         | <b>20 892</b> | <b>-840</b>                     |
| <b>C.</b>    | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                     |               |                                 |
| <b>C.1.</b>  | <i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1. 1 až C 1. 8)</i>                                                                                                                                                               | 0             | 0                               |
| C.1.1.       | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                                                           | 0             | 0                               |
| C.1.2.       | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                                                              | 0             | 0                               |
| C.1.3.       | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                                                     | 0             | 0                               |
| C.1.4.       | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                                                       | 0             | 0                               |
| C.1.5.       | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                                                             | 0             | 0                               |

## Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 6 5 1 7 5

DIČ

2 0 2 0 3 6 4 9 2 9

| Označenie   | Názov položky                                                                                                                                                                                                          | Bežné UO       | Bezprostredne predchádzajúce ÚO |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------|
| C.1.6.      | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou(-)                                                                                                                                                   | 0              | 0                               |
| C.1.7.      | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                                                       | 0              | 0                               |
| C.1.8.      | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                                                | 0              | 0                               |
| <b>C.2.</b> | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2. 10)                                                                                                   | 0              | 0                               |
| C.2.1.      | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                          | 0              | 0                               |
| C.2.2.      | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                                                             | 0              | 0                               |
| 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 (+)                                       | 0              | 0                               |
| 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 (-)                           | 0              | 0                               |
| C.2.5.      | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        | 0              | 0                               |
| C.2.6.      | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      | 0              | 0                               |
| C.2.7.      | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                                  | 0              | 0                               |
| 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 (+)             | 0              | 0                               |
| 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 (-) | 0              | 0                               |
| <b>C.3.</b> | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          | 0              | 0                               |
| <b>C.4.</b> | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               | 0              | -600 000                        |
| <b>C.5.</b> | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                               | 0              | 0                               |
| <b>C.6.</b> | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                                                | 0              | 0                               |
| <b>C.7.</b> | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                           | 0              | 0                               |
| <b>C.8.</b> | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                                   | 0              | 0                               |
| <b>C.9.</b> | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                                  | 0              | 0                               |
|             | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)</b>                                                                                                                                                      | <b>0</b>       | <b>-600 000</b>                 |
| <b>D.</b>   | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>                                                                                                                              | <b>183 257</b> | <b>-361 237</b>                 |
| <b>E.</b>   | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                                        | <b>495 884</b> | <b>857 121</b>                  |
| <b>F.</b>   | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                         | <b>679 141</b> | <b>495 884</b>                  |
| <b>G.</b>   | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                               | <b>0</b>       | <b>0</b>                        |
| <b>H.</b>   | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                               | <b>679 141</b> | <b>495 884</b>                  |