

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

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

Spoločnosť Heineken Slovensko Sladovne, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená bez výzvy na upisovanie akcií, na základe rozhodnutia zakladateľa zakladateľskou listinou dňa 17. 5. 2001, podľa § 56 až 75 a § 154 až 220 Obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov a do obchodného registra bola zapísaná dňa 4. 6. 2001 (Obchodný register Okresného súdu Nitra v Nitre, oddiel Sa, vložka 10163/N). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 541 991, daňové číslo organizácie (DIČO) je 2020153157.

Spoločnosť má pridelené nové IČ DPH SK7020000163, nakoľko sa dňom 1.1.2010 stala členom skupiny pri registrácii pre DPH.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- veľkoobchod so sladovníckym jačmeňom
- výroba sladu

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	51	52
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	50	51
počet vedúcich zamestnancov	7	6

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 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve 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 predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. septembra 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 a výročnou správou s výrokom audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou boli uložené do registra účtovných závierok 11. júla 2014 a 29. decembra 2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30. septembra 2014 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o. Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava, IČO 31348238 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo: Dorothea Jacobijne Anna Plantenga – predseda a generálny riaditeľ do 25.4.2014
 Odin Franciscus Goedhart – predseda a generálny riaditeľ od 26.4.2014
 Ing. Roman Kollár PhD. – člen
 Ing. Milan Slávik – člen
 Ing. Alena Mazaniková – člen

Dozorná rada: Doc. Ing. Peter Mihók, CSc.
 Ing. Imrich Alaxa – člen do 12.6.2014
 Dimitar Alexiev Dimitrov – člen
 Ing. Judita Konczerová – člen od 13.6.2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	4	1	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	5	3	1	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Dňa 14. Októbra 2014 kúpila spoločnosť Heineken International B.V., Amsterdam, Holandsko podiely od jediného spoločníka, takže sa stala jediným akcionárom Spoločnosti.

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2014 bola takáto:

a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne b	v % c	v % d	v % e
Heineken International B.V., Amsterdam, Holandsko	7 600 000	100	100	-
Spolu	7 600 000	100	100	-

Do 14. októbra 2014 bola štruktúra akcionárov Spoločnosti takáto:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
Spoločník, akcionár a	Dátum zmeny b	absolútne c	v % d	v % e	v % f
Heineken CEE Beteiligungs, Linz, Nemecko	14. októbra 2014	7 600 000	100	100	-
Spolu	x	7 600 000	100	100	-

Do 17. júna 2014 bola štruktúra akcionárov Spoločnosti takáto:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
Spoločník, akcionár a	Dátum zmeny b	absolútne c	v % d	v % e	v % f
BRAU UNION AG, Linz, Nemecko	17. júna 2014	7 600 000	100	100	-
Spolu	x	7 600 000	100	100	-

Zmena spoločníkov sú k 31. decembru 2014 v obchodnom registri už zapísané.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť Heineken Slovensko Sladovne, a.s., Hurbanovo konsolidovanú účtovnú závierku nezostavuje. Spoločnosť sa zahŕňala do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti BRAU UNION AG, Poschacherstrasse 35, A-4020 Linz do 17.6.2014, od 18.6.2014 až do 13.10.2014 do konsolidovaného celku Heineken CEE Beteiligungs GmbH, Poschacherstrasse 35, A-4020 Linz, a od 14.10.2014 sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Heineken International B.V., Tweede Weteringplantsoen 21, 1017 ZD Amsterdam, Holandsko. Konsolidované závierky je možné získať priamo v sídlach týchto spoločností.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	4	1	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	5	3	1	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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. K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a vo výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(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.

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	15 až 40	lineárna	2,5 až 6,7
Stroje, prístroje a zariadenia	5 až 30	lineárna	3,33 až 20
Dopravné prostriedky	5 až 13	lineárna	7,69 až 20
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1 mesiac až 5 rokov	jednorázový resp. lineárny odpis	20 až 100

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	4	1	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	5	3	1	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

Nakupované suroviny rovnakého druhu spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou, rozdelenou na tri súčasti: vopred stanovená skladová cena obstarania, odchýlka od skutočnej ceny obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Skladová cena sa mení 1 x ročne pri otvorení nového účtovného obdobia. Rozdiel z prečenenia materiálu sa zúčtuje na oceňovacie rozdiely podľa povahy rozdielu. Tento spôsob ocenenia materiálu sa využíva pri jačmeni.

Ostatné druhy materiálových zásob sa oceňujú v skutočnej obstarávacej cene, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto). Tento spôsob sa vzťahuje na účtovanie kancelárskych potrieb, náhradných dielov a pod. Z uvedeného vyplýva, že pre zabezpečenie požiadavky oceňovania materiálu na sklade v obstarávacích cenách Spoločnosť aplikuje metódu váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sa rozumie výška nákladov podľa plánovaných kalkulácií v členení na fixné a variabilné náklady. Do kalkulácie ceny vlastných zásob teda vstupujú:

- fixné náklady v členení údržba, energia, personálne náklady, odpisy a ostatné fixné náklady na úrovni závodu;
- variabilné náklady v členení suroviny, obaly, chemikálie a ostatné variabilné náklady.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) 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.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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.

(h) 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.

(i) 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.

(j) Odložené dane

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

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

(k) 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.

(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	4	1	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	5	3	1	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

(m) Prenájom (lízing)

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomcu.

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

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu 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 ľarchu účtu 562 – Úroky.

(n) Cudzía 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.

(o) 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 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 až 21.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 93 754 631 EUR (2013: 94 400 899 EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

Heineken Slovensko Sladovne, a. s. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku 31.12.2014										
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
a	b	c	d	e	f	g	h	i		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 370	0	0	0	0	0	0	0	7 370
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 370	0	0	0	0	0	0	0	7 370
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 370	0	0	0	0	0	0	0	7 370
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 370	0	0	0	0	0	0	0	7 370
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

Heineken Slovensko Sladovne, a. s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	h	i		
a	b	c	d	e	f	g	h	i		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 370	0	0	0	0	0	0	7 370	
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	7 370	0	0	0	0	0	0	7 370	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 370	0	0	0	0	0	0	7 370	
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	7 370	0	0	0	0	0	0	7 370	
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	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

Heineken Slovensko Sladovne, a. s.												
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku												
31.12.2014												
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie											
	Pozemky	Stavby	Samostatné			Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na		Spolu
			hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	d	e					f	g	
a	b	c		d	e	f	g	h	i	j		
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	104 039	15 344 742	22 852 368	0	0	0	1 752	0	0	0	38 302 901	
Prírastky	0	74 136	83 560	0	0	0	0	0	0	0	157 696	
Úbytky	0	0	16 528	0	0	0	0	0	0	0	16 528	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	104 039	15 418 878	22 919 400	0	0	0	1 752	0	0	0	38 444 069	
Oprávky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 430 322	16 979 671	0	0	0	1 506	0	0	0	22 411 499	
Prírastky	0	665 433	651 607	0	0	0	198	0	0	0	1 317 238	
Úbytky	0	22 699	57 028	0	0	0	0	0	0	0	79 727	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 073 056	17 574 250	0	0	0	1 704	0	0	0	23 649 010	
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	175 830	1 280 448	0	0	0	0	0	0	0	1 456 279	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	175 830	1 280 448	0	0	0	0	0	0	0	1 456 279	
Zostatková hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	104 039	9 914 420	5 872 697	0	0	0	246	0	0	0	15 891 402	
Stav na konci účtovného obdobia	104 039	9 169 992	4 064 701	0	0	0	48	0	0	0	13 338 780	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

Heineken Slovensko Sladovne, a. s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné			Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
			hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	pestovateľské celky trvalých porastov	dh						
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	104 039	15 344 742	22 886 796	0	0	1 752	0	0	0	38 337 329	
Prírastky	0	0	110 855	0	0	0	0	0	0	110 855	
Úbytky	0	0	145 283	0	0	0	0	0	0	145 283	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	104 039	15 344 742	22 852 368	0	0	1 752	0	0	0	38 302 901	
Oprávk											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 713 301	16 419 113	0	0	1 309	0	0	0	21 133 723	
Prírastky	0	717 021	756 833	0	0	197	0	0	0	1 474 051	
Úbytky	0	0	196 275	0	0	0	0	0	0	196 275	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 430 322	16 979 671	0	0	1 506	0	0	0	22 411 499	
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	104 039	10 631 441	6 467 683	0	0	443	0	0	0	17 203 606	
Stav na konci účtovného obdobia	104 039	9 914 420	5 872 697	0	0	246	0	0	0	15 891 402	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

2. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2014)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2014	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
OP k zásobám náhradných dielov	163 463	0	4 983	0	158 480
OP k propagačnému materiálu	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	7 548	0	0	0	7 548
Zásoby spolu	171 011	0	4 983	0	166 028

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 29 995 384 EUR. (rok 2013: 31 567 032 EUR).

3. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2014)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2014	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	706 927	0	0	0	706 927
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 združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	2 062 188	0	0	2 062 188
Pohľadávky spolu	706 927	2 062 188	0	0	2 769 115

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

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
Dlhodobé pohľadávky			
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
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 832 218	1 041 450	2 873 668
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	184 110	0	184 110
Iné pohľadávky	9 441	2 170 267	2 179 708
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 025 769	3 211 717	5 237 486

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

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
Dlhodobé pohľadávky			
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
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 043 804	921 554	2 965 358
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	81 365	0	81 365
Iné pohľadávky	8 780	0	8 780
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 133 949	921 554	3 055 503

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	3 390	4 312
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	621 174	78
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky terminované	0	0
Peniaze na ceste	-258	-23
Spolu	624 306	4 367

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

5. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané emisné kvóty:

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)			
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	0	308 713	176 515	132 198
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	308 713	176 515	132 198

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 930	18 869
Poistné	17 615	18 753
Ostatné	315	116
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	28 152	95 694
Prenájom	28 152	28 152
Ostatné	0	67 542
Spolu	46 082	114 563

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2014				k 31. 12. 2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	182 078	0	4 905	0	177 173
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku,					
odstupné a životné a pracovné jubileá	182 078	0	4 905	0	177 173
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	182 078	0	4 905	0	177 173
Krátkodobé rezervy, z toho:	154 703	552 106	565 594	0	141 215
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	51 759	39 348	51 759	0	39 348
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	14 100	19 279	14 100	0	19 279
Rezerva na emisie	67 542	61 889	67 542	0	61 889
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	133 401	120 516	133 401	0	120 516
Ostatné rezervy krátkodobé					
Úroky z úverov	13 295	430 828	432 193	0	11 930
Iné	8 007	762	0	0	8 769
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	21 302	431 590	432 193	0	20 699

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2013				k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	185 306	0	3 228	0	182 078
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku,					
odstupné a životné a pracovné jubileá	185 306	0	3 228	0	182 078
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	185 306	0	3 228	0	182 078
 Krátkodobé rezervy, z toho:	 66 763	 154 703	 66 763	 0	 154 703
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	55 132	51 759	55 132	0	51 759
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 400	14 100	8 400	0	14 100
Rezerva na emisie	0	67 542	0	0	67 542
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	63 532	133 401	63 532	0	133 401
 Ostatné rezervy krátkodobé					
Úroky z úverov	3 098	13 295	3 098	0	13 295
Iné	133	8 007	133	0	8 007
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 231	21 302	3 231	0	21 302

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dlhodobé záväzky spolu	23 024 436	23 020 725
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	23 024 436	23 020 725
Krátkodobé záväzky spolu	3 714 958	3 848 514
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 714 958	3 372 715
Záväzky po lehote splatnosti	0	475 799

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

V rámci dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje aj úvery od spriaznenej osoby v hodnote EUR 12 mil. a EUR 11 mil., ktoré sú splatné nie skôr ako 3. júna 2016.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2014	31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-4 084 549	-6 835 620
– zdaniteľné	1 339 039	178 070
	-5 423 588	-7 013 690
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	171 692	190 085
– zdaniteľné	171 692	190 085
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	332 361	80 994
Uplatnená daňová pohľadávka	332 361	80 994
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	251 367	6 444
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-1 193 189	-1 543 012
Zmena odloženého daňového záväzku	-349 823	-113 940
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	-349 823	-113 940
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatočný stav sociálneho fondu	20 725	16 538
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 633	5 620
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>5 633</i>	<i>5 620</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 922</i>	<i>1 434</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	24 436	20 725

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.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v eurách k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	0	31.12.2013	0	0	1 750 575
Kreditné platobné karty	EUR	19	mesačne	65	65	208
				65	65	1 750 783

Štruktúra pôžičiek od spriaznených osôb je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v eurách k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Mouterij Albert	EUR	Euribor +0,95%	2016	12 000 000	12 000 000	12 000 000
Mouterij Albert	EUR	1,40%	2016	11 000 000	11 000 000	11 000 000
Dlhodobé pôžičky spolu				23 000 000	23 000 000	23 000 000

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	4	1	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	5	3	1	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	14 460	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	14 460	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	70 309	17 504
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	17 504
Emisné kvóty	70 309	0
Spolu	70 309	17 504

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Slad a vedľajšie produkty		Služby a tovary		Spolu	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014	2013
Slovenská republika	7 995 645	8 501 672	90 851	92 519	8 086 496	8 594 191
Export pre pridružené spoločnosti a joint ventures skupiny Heineken	4 394 030	5 636 566	0	0	4 394 030	5 636 566
Export - spriaznené osoby	29 969 627	37 566 842	0	0	29 969 627	37 566 842
Spolu	42 359 302	51 705 080	90 851	92 519	42 450 153	51 797 599

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 1 808 528 EUR (v roku 2013 zvýšenie 2 405 611 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 1 808 528 EUR (v roku 2013 zvýšenie 2 405 611 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	2014 Konečný zostatok b	2013 Konečný zostatok c Začiatkový stav d		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	b	c	d	2014 e	2013 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	6 003 670	6 936 942	5 406 587	-933 272	1 530 351
Výrobky	0	875 256	0	-875 256	875 256
Spolu	6 003 670	7 812 198	5 406 587	-1 808 528	2 405 607
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-1 808 528	2 405 607

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

3. 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:

Názov položky	2014	2013
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	149 722	70 706
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	3 044	3 044
Iné	146 678	67 662
Finančné výnosy, z toho:	849	3 866
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>71</i>	<i>1 502</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>778</i>	<i>2 364</i>
Výnosové úroky	778	2 364

4. Čistý obrat

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

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	42 359 302	51 705 080
Tržby z predaja služieb	90 851	92 519
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-1 656 950	2 480 350
Čistý obrat spolu	40 793 203	54 277 949

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	4	1	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	5	3	1	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	4 260 972	4 757 632
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>33 669</i>	<i>28 760</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	28 760	28 760
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	4 909	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>4 227 303</i>	 <i>4 728 872</i>
Oprava a údržba	652 720	632 033
Preprava	1 853 860	2 472 814
Cestovné náklady	1 234	2 146
Bezpečnostné služby	158 400	144 465
Reprezentácia	8 050	10 371
Prenájom IT a personálne služby zo skupiny Heineken	906 176	770 483
Skladovanie	232 443	164 394
Stočné	195 890	307 219
Komunikačné náklady	7 296	8 383
Ostatné náklady	211 234	216 564
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 -1 832 175	 183 490
Poplatky komorám, združeniam, exekútorom	2 157	547
Pokuty a penále	-895 978	0
Škody na zásobách	9 060	27 856
Poistné súvisiace s prevádzkovou činnosťou	71 658	76 952
Súdne spory	-1 008 924	0
Iné	-10 148	78 135
 Finančné náklady, z toho:	 299 208	 70 875
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>502</i>	<i>1 607</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>298 706</i>	 <i>69 268</i>
Nákladové úroky	292 110	62 976
Bankové poplatky	5 844	5 517
Iné	752	775

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	4	1	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	5	3	1	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 084 256		100,00 %	3 105 697		100,00 %
teoretická daň		238 536	22,00 %		714 310	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 764 576	828 206	76,38 %	268 628	61 784	1,99 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 949 970	-428 993	-39,57 %	-31 526	-7 250	-0,23 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	2 898 862	637 749	58,82 %	3 342 799	768 844	24,76 %
Splatná daň z príjmov		637 749	58,82 %		768 844	24,76 %
Odložená daň z príjmov		-601 189	-55,45 %		-107 495	-3,46 %
Celková daň z príjmov		36 560	3,37 %		661 349	21,29 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

2014

2013

Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	3 682
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	70 137
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	4	1	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	5	3	1	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť má v nájme (operatívny nájom) 6 motorových vozidiel v obstarávacej cene približne 66 550 EUR. Nájomné zmluvy končia v rokoch 2014 - 2016.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma skladovacie priestory – hangárové sklady (2 827m²) tretej osobe (spriaznenej osobe) na skladovacie účely. Ročné výnosy z nájomného sú približne 37 536 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Prenajatú časť skladovacích priestorov vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

Spoločnosť prenajíma časť priestoru na streche obilného sila v lokalite Ivánka pri Nitre tretím osobám na osadenie nosičov antén a telekomunikačnej techniky. Nájomné zmluvy sú v štyroch prípadoch uzatvorené na dobu neurčitú a s piatym nájomcom je nájomná zmluva uzatvorená do roku 2017. Ročné výnosy z nájomného sú približne 25 022 EUR. Prenajatú časť prenajatého priestoru vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

Spoločnosť prenajíma časť strešnej plochy a časť nebytového priestoru pod strechou na 10. poschodí, ktorý je potrebný na káblové prepojenie nachádzajúce sa v nehnuteľnosti – Obilné silo na parcele č. 2516/34 v lokalite Hurbanovo tretím osobám. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú a iba s jedným nájomcom je uzatvorená zmluva do roku 2015. Ročné výnosy z nájomného sú približne 31 383 EUR. Prenajatú časť prenajatého priestoru vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

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

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť má v nájme (operatívny nájom) 6 motorových vozidiel v obstarávacej cene približne 71 837 EUR. Nájomné zmluvy končia v rokoch 2015 - 2016.
- Spoločnosť mala v roku 2014 uzavreté zmluvy na kúpu jačmeňa v celkovej výške 26 524 500 EUR. V roku 2014 bol nakúpený jačmeň v celkovej hodnote 25 263 908 EUR. Zvyšnú časť z celkovej zazmluvnenej hodnoty musí Spoločnosť nakúpiť v priebehu roku 2015.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške : 0 EUR (v roku 2013: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 6 750 EUR (v roku 2013: 6 750 EUR)

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	4	1	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	5	3	1	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov		
	orgánov			orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2014			Časť 1 - rok 2014		
a	Časť 2 - rok 2013			Časť 2 - rok 2013		
Peňažné príjmy	0	6 750	0	0	0	0
	0	6 750	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	4	1	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	5	3	1	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup pomocného materiálu a ND	01	15 939	3 954
Nákup energií	01	2 037 202	2 823 858
<i>z toho: nákup plynu</i>		1 885 349	2 622 117
Prenájom IT techniky	11	84 786	105 868
Prenájom pozemkov	11	8 338	8 338
Nákup personálnych služieb	01	814 755	650 742
Stočné	01	195 890	307 219
Poistné	01	70 119	74 215
Nákup ostatných služieb	01	14 787	16 672
Čerpanie dlhodobej pôžičky	08	2 000 000	23 000 000
Splátka dlhodobej pôžičky	08	2 000 000	5 000 000
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	292 110	60 729
Predaj sladu	02	35 130 444	43 282 904
Predaj polotovaru - slad	02	1 423 925	1 744 631
Predaj DHIM	02	0	0
Nájomné za nebytové priestory	11	37 536	37 536
Refaktúracia ostatných služieb	11	290	2 877
Transakcie s podnikmi Joint Venture			
Predaj sladu	02	4 394 030	5 636 566

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	1 830 654	1 902 916
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	1 830 654	1 902 916
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	23 000 000	23 000 000
Záväzky z obchodného styku	456 852	941 353
Spolu pasíva	23 456 852	23 941 353

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	4	1	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	5	3	1	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Po 31.decembri 2014 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2014				31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 600 000	0	0	0	7 600 000
Základné imanie	7 600 000	0	0	0	7 600 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávk za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 879	0	0	0	4 879
Zákonné rezervné fondy	1 520 000	0	0	0	1 520 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 520 000	0	0	0	1 520 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 444 348	1 047 748	2 444 348	0	1 047 748
Spolu	11 569 227	1 047 748	2 444 348	0	10 172 627

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 600 000	0	24 270 000	24 270 000	7 600 000
Základné imanie	7 600 000	0	24 270 000	24 270 000	7 600 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	24 274 879	0	0	-24 270 000	4 879
Zákonné rezervné fondy	1 520 000	0	0	0	1 520 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 520 000	0	0	0	1 520 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 433 443	0	918 363	2 351 806	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	918 363	918 363	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 433 443	0	0	1 433 443	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 351 806	2 444 348	0	-2 351 806	2 444 348
Spolu	34 313 242	2 444 348	25 188 363	0	11 569 227

Základné imanie Spoločnosti vo výške 7 600 000 EUR (31. decembra 2014: 7 600 000 EUR) tvorí:

- 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 760 000 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2014: 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 760 000 EUR),

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 760 000 EUR predstavuje jeden hlas.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 1 047 748 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Rozdelenie zisku akcionárom v plnej výške 1 047 748 Eur

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

	2013
Účtovný zisk	2 444 348
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Uhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 444 348
Iné	0
Spolu	2 444 348

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	6 250 863	6 494 856
Zaplatené úroky	-292 110	-62 976
Prijaté úroky	778	2 364
Zaplatená daň z príjmov	-987 702	-943 244
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 971 829	5 491 000
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-156 824	-110 856
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-156 824	-110 856
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Vyplatené dividendy	-2 444 348	-918 363
Zníženie základného imania	0	-24 270 000
Príjmy z úverov	2 000 000	22 997 743
Splátky dlhodobých záväzkov	-2 000 000	0
Splátky prijatých úverov	0	-5 000 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 444 348	-7 190 620
 (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	 2 370 657	 -1 810 476
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-1 746 416	64 060
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	624 241	-1 746 416

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

Peňažné toky z prevádzky

	2014	2013
Cistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 375 587	3 166 309
Upravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 254 039	1 423 060
Opravná položka k pohľadávkam	2 062 188	-3
Opravná položka k zásobám	-4 983	-16 654
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	1 456 278	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-18 393	84 712
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-871	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	-113 949	60 612
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 009 896	4 718 036
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-2 015 782	4 013 119
Úbytok (prírastok) zásob	2 067 043	1 223 433
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	189 706	-3 459 732
Peňažné toky z prevádzky	6 250 863	6 494 856

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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