

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****a) Založenie spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku je uvedený v nasledovnej tabuľke:

| obchodné meno          | sídlo                                      | dátum     |           |
|------------------------|--------------------------------------------|-----------|-----------|
|                        |                                            | založenia | vzniku    |
| KON - RAD spol. s r.o. | Cesta na Senec 15725/24, 830 06 Bratislava | 17.9.1990 | 20.9.1990 |

**b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- vykonávanie tradingových a obchodných operácií všetkého druhu,
- uskutočňovanie kúpy a predaja tovarov neinvestičnej povahy určených pre výrobu,
- distribúcie a obchod v oblasti stavebníctva, poľnohospodárstva, potravinárstva, stavebníctva, cestovného ruchu a to vrátane sprostredkovania kúpy a predaja týchto tovarov a investičná činnosť vo vyššie spomenutých oblastiach,
- zahranično – obchodná činnosť vo vyššie spomenutých oblastiach,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- reklamná činnosť,
- grafické práce na počítači podľa predlohy,
- automatizované spracovanie dát,
- prenájom hnutelných vecí,
- skladovanie,
- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne

**c) Počet zamestnancov**

Údaje o priemernom počte zamestnancov Spoločnosti počas účtovného obdobia a počet zamestnancov Spoločnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov sú uvedené v nasledovnom prehľade:

|                                                                            | 31.12.2013 | 30.11.2013 |
|----------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Priemerný počet zamestnancov prepočítaný                                   | 187        | 184        |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka z toho: | 187        | 188        |
| počet vedúcich zamestnancov                                                | 12         | 12         |

**d) Údaj o neobmedzenom ručení**

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

**e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 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. decembra 2013 do 31. decembra 2013.

**f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. novembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa: **29.05.2014**.

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 0 | 1 | 1 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. novembru 2013 a správa audítora o overení účtovnej závierky k 30. novembru 2013 budú uložené do zbierky listín obchodného registra do 30 dní odo dňa schválenia účtovnej závierky. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie budú zverejnené v Obchodnom vestníku do 30.06.2014.

**h) Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie schválilo Ing. Annu Gregoričkovú ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01. decembra 2013 do 31. decembra 2013.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

**Konatelia:** Doc. Ing. Pavol Konštiak Phd.  
Ing. Viera Konštiaková  
Mgr. Veronika Konštiaková  
Mgr. Zuzana Konštiaková

**Generálny riaditeľ:** Doc. Ing. Pavol Konštiak Phd.

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

a) Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 je nasledovná:

| Spoločník                | Výška podielu na základnom imaní |               | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|--------------------------|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                          | absolútne                        | v %           |                                   |                                                    |
| Ing. Pavol Konštiak, Phd | 82 985                           | 50,00         | 50,00                             | 50,00                                              |
| Ing. Viera Konštiaková   | 82 985                           | 50,00         | 50,00                             | 50,00                                              |
| <b>Spolu</b>             | <b>165 970</b>                   | <b>100,00</b> | <b>100,00</b>                     | <b>100,00</b>                                      |

b) V štruktúre spoločníkov nebola vykonaná žiadna zmena.

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU, AK JE ÚČTOVNÁ JEDNOTKA SÚČASŤOU KONSOLIDOVANÉHO CELKU**

Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

**E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

V účtovnom období k 31.decembru 2013.

Spoločnosť vykonala opravu chýb minulých účtovných období týkajúcich sa spresnenia výpočtu kapitalizácie bonusov s vplyvom na výsledok hospodárenia minulých rokov (nerozdelený zisk minulých rokov).

## Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Spoločnosť dňa 26.09.2013 oznámila správcovi dane zrušenie účtovného obdobia, ktorým je hospodársky rok ku dňu 31.12.2013 s tým, že s účinnosťou od 01.01.2014 sa bude uplatňovať účtovné obdobie, ktorým bude kalendárny rok. Bežné účtovné obdobie za ktoré sa zostavuje účtovná závierka je kratšie ako 12 mesiacov.

Predchádzajúce účtovné obdobie účtovná jednotka uzavrela riadnou účtovnou závierkou k 30. Novembru 2013.

**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 a nehmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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**

Spoločnosti v bežnom účtovnom období nevznikli náklady na výskum a vývoj a preto o nich ani neúčtovala.

**Aktivované náklady na vývoj**

Spoločnosti v bežnom účtovnom období nevznikli aktivované náklady na vývoj a preto o nich ani neúčtovala.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy sa dlhodobý nehmotný majetok uviedol do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia s dobou použiteľnosti viac ako jeden rok, sa neodpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov DNM                        | Predpokladaná doba používania v mesiacoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|-------------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Softvér                          | 48-60                                     | lineárna           | 20-25%                    |
| Oceniteľné práva (licencia)      | 48                                        | lineárna           | 20%                       |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | 48                                        | lineárna           | 20%                       |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy sa dlhodobý hmotný majetok uviedol do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 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:

| Názov DHM                                 | Predpokladaná doba používania v mesiacoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Stavby                                    | 180-420                                   | lineárna           | 6,7 - 2,86%               |
| Stroje, prístroje a zariadenia            | 36-96                                     | lineárna           | 33 - 12,5%                |
| Dopravné prostriedky                      | 72-96                                     | lineárna           | 16,6-12,5%                |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok do 700 EUR | rôzna                                     | jednorazovo        | 100%                      |

**c) Zásoby**

Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva podľa spôsobu A.

Zásoby sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou). Ak je ocenenie zásob nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve sa zásoby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ocenia v čistej realizačnej hodnote.

Obstarávacia 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 obstarávacou cenou. Vybrané druhy zásob sa oceňujú vopred stanovenou cenou /skladovou/ pričom odchýlky od skutočnej ceny sa účtujú na samostatnom analytickom účte pri vyskladnení zásob sa tieto odchýlky rozpúšťajú spôsobom uvedeným vo vnútropodnikovej smernici č. 41/2009.

Poskytnuté bonusy od dodávateľov za odobraté množstvo tovaru sa účtujú výsledkovo (v prospech nákladov) s tým, že pre reálne vykázanie stavu zásob sa tieto bonusy kapitalizujú spôsobom uvedeným v internej smernici.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná znížená o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**d) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

**e) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**f) 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.

**g) 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.

**h) 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.

**i) 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 odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 0 | 1 | 1 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**j) 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.

**k) Prenájom (lízing)**

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

**l) Cudzí 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 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 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 v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

**m) 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.

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 0 | 1 | 1 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

- a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. decembra 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. decembra 2012 do 30. novembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 a 9.

Spoločnosť k 31.12.2013 vykonala technické zhodnotenie na administratívnej budove v celkovej hodnote 8 781 EUR.

- b) Spoločnosť má vo finančnom nájme majetok:

| Druh majetku | OC - Istina    | Hodnota nesplateného záväzku |               |
|--------------|----------------|------------------------------|---------------|
|              |                | 31.12.2013                   | 30.11.2013    |
| stroje       | 0              |                              | 0             |
| zariadenia   | 226 705        | 59 488                       | 60 469        |
| <b>spolu</b> | <b>226 705</b> | <b>59 488</b>                | <b>60 469</b> |

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Dlhodobý hmotný majetok        | 31.12.2013 | 30.11.2013 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Budova a transformačná stanica | 6 428 723  | 6 419 943  |
| Pozemok                        | 1 049 524  | 1 049 524  |

- c) Údaje o poistení dlhodobého hmotného majetku sú uvedené v nasledovnom prehľade:

| Názov dlhodobého nehmotného a hmotného majetku                                        | Názov poisťovne                                                        | Poistná hodnota | Výška poistky v EUR | Platnosť zmluvy od-do |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|-----------------------|
| HM, zásoby, cudzie veci prevzaté do op. evidencie, peniaze, nehnuteľnosti, výkl. sklá | KOOPERATIVA PZ č. 80-1280186-6 v znení dodatku č. 17 zo dňa 10/10/2013 | 16 018 477      | 12 744              | neurčito              |
| Autá - HP                                                                             | KOOPERATIVA - HP                                                       | 1 089 921       | 20 822              | neurčito              |
| Autá - PZP                                                                            | KOOPERATIVA - PZP                                                      | 1 201 059       | 4 389               | neurčito              |
| Poistenie zodpovednosti za enviromentálnu škodu                                       | KOOPERATIVA - PZ č. 6 572 169 16                                       | 100 000,00      | 1 078,00            | neurčito              |

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

## 1.a) 1. dlhodobý nehmotný majetok

| Bežné účtovné obdobie - k 31.12.2013 |                             |          |               |          |             |                 |                             |         |
|--------------------------------------|-----------------------------|----------|---------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| Dlhodobý nehmotný majetok            | Aktivované náklady na vývoj | Software | Ocenené práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu   |
| Prvotné ocenenie                     |                             |          |               |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku ÚO                  |                             | 112 190  |               |          |             |                 |                             | 112 190 |
| Prírastky                            |                             |          |               |          |             |                 |                             | 0       |
| Úbytky                               |                             |          |               |          |             |                 |                             | 0       |
| Presuny                              |                             |          |               |          |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci ÚO                     | 0                           | 112 190  | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 112 190 |
| Oprávky                              |                             |          |               |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku ÚO                  |                             | 69 633   |               |          |             |                 |                             | 69 633  |
| Prírastky                            |                             | 1 299    |               |          |             |                 |                             | 1 299   |
| Úbytky                               |                             |          |               |          |             |                 |                             | 0       |
| Presuny                              |                             |          |               |          |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci ÚO                     | 0                           | 70 932   | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 70 932  |
| Opravné položky                      |                             |          |               |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku ÚO                  | 0                           | 0        | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Prírastky                            |                             |          |               |          |             |                 |                             | 0       |
| Úbytky                               |                             |          |               |          |             |                 |                             | 0       |
| Presuny                              |                             |          |               |          |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci ÚO                     | 0                           | 0        | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Zostatková hodnota                   |                             |          |               |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku ÚO                  | 0                           | 42 557   | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 42 557  |
| Stav na konci ÚO                     | 0                           | 41 258   | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 41 258  |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - k 30.11 2013 |                             |          |               |          |             |                 |                             |         |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------|---------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| Dlhodobý nehmotný majetok                                   | Aktivované náklady na vývoj | Software | Ocenené práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu   |
| Prvotné ocenenie                                            |                             |          |               |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku ÚO                                         |                             | 103 466  |               |          |             | 399             |                             | 103 865 |
| Prírastky                                                   |                             | 8 724    |               |          |             | 8 325           |                             | 17 049  |
| Úbytky                                                      |                             |          |               |          |             |                 |                             | 0       |
| Presuny                                                     |                             |          |               |          |             | -8 724          |                             | -8 724  |
| Stav na konci ÚO                                            | 0                           | 112 190  | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 112 190 |
| Oprávky                                                     |                             |          |               |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku ÚO                                         |                             | 56 223   |               |          |             |                 |                             | 56 223  |
| Prírastky                                                   |                             | 13 410   |               |          |             |                 |                             | 13 410  |
| Úbytky                                                      |                             |          |               |          |             |                 |                             | 0       |
| Presuny                                                     |                             |          |               |          |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci ÚO                                            | 0                           | 69 633   | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 69 633  |
| Opravné položky                                             |                             |          |               |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku ÚO                                         | 0                           | 0        | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Prírastky                                                   |                             |          |               |          |             |                 |                             | 0       |
| Úbytky                                                      |                             |          |               |          |             |                 |                             | 0       |
| Presuny                                                     |                             |          |               |          |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci ÚO                                            | 0                           | 0        | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Zostatková hodnota                                          |                             |          |               |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku ÚO                                         | 0                           | 47 243   | 0             | 0        | 0           | 399             | 0                           | 47 642  |
| Stav na konci ÚO                                            | 0                           | 42 557   | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 42 557  |

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

## 1.a) 2. dlhodobý hmotný majetok

| Bežné účtovné obdobie - k 31.12.2013 |           |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|--------------------------------------|-----------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| Dlhodobý hmotný majetok              | Pozemky   | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu      |
| Prvotné ocenenie                     |           |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku ÚO                  | 1 138 804 | 8 322 854 | 2 987 027                                         | 0                                     | 0                               | 1 021       | 21 530          | 0                           | 12 471 236 |
| Prírastky                            |           | 8 781     |                                                   |                                       |                                 |             | 9 998           |                             | 18 779     |
| Úbytky                               |           |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Presuny                              |           |           |                                                   |                                       |                                 |             | -8 781          |                             | -8 781     |
| Stav na konci ÚO                     | 1 138 804 | 8 331 635 | 2 987 027                                         | 0                                     | 0                               | 1 021       | 22 747          | 0                           | 12 481 234 |
| Oprávky                              |           |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku ÚO                  | 0         | 1 133 098 | 1 620 088                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 2 753 186  |
| Prírastky                            |           | 27 155    | 25 355                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 52 510     |
| Úbytky                               |           |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Presuny                              |           |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Stav na konci ÚO                     | 0         | 1 160 253 | 1 645 443                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 2 805 696  |
| Opravné položky                      |           |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku ÚO                  | 0         | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Prírastky                            |           |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Úbytky                               |           |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Presuny                              |           |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Stav na konci ÚO                     | 0         | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Zostatková hodnota                   |           |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku ÚO                  | 1 138 804 | 7 189 756 | 1 366 939                                         | 0                                     | 0                               | 1 021       | 21 530          | 0                           | 9 718 050  |
| Stav na konci ÚO                     | 1 138 804 | 7 171 382 | 1 341 584                                         | 0                                     | 0                               | 1 021       | 22 747          | 0                           | 9 675 538  |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - k 30.11.2013 |           |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|-------------------------------------------------------------|-----------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Pozemky   | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu      |
| Prvotné ocenenie                                            |           |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku ÚO                                         | 1 205 217 | 8 128 239 | 2 774 140                                         | 0                                     |                                 | 1 021       | 201 828         | 0                           | 12 310 445 |
| Prírastky                                                   | 10 511    | 375 624   | 318 418                                           |                                       |                                 |             | 524 255         |                             | 1 228 808  |
| Úbytky                                                      | 76 924    | 181 009   | 105 531                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 363 464    |
| Presuny                                                     |           |           |                                                   |                                       |                                 |             | -704 553        |                             | -704 553   |
| Stav na konci ÚO                                            | 1 138 804 | 8 322 854 | 2 987 027                                         | 0                                     |                                 | 1 021       | 21 530          | 0                           | 12 471 236 |
| Oprávky                                                     |           |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku ÚO                                         | 0         | 966 448   | 1 444 008                                         | 0                                     |                                 | 0           | 0               | 0                           | 2 410 456  |
| Prírastky                                                   |           | 347 659   | 281 611                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 629 270    |
| Úbytky                                                      |           | 181 009   | 105 531                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 286 540    |
| Presuny                                                     |           |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Stav na konci ÚO                                            | 0         | 1 133 098 | 1 620 088                                         | 0                                     |                                 | 0           | 0               | 0                           | 2 753 186  |
| Opravné položky                                             |           |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku ÚO                                         | 0         | 0         | 0                                                 | 0                                     |                                 | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Prírastky                                                   |           |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Úbytky                                                      |           |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Presuny                                                     |           |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Stav na konci ÚO                                            | 0         | 0         | 0                                                 | 0                                     |                                 | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Zostatková hodnota                                          |           |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku ÚO                                         | 1 205 217 | 7 161 791 | 1 330 132                                         | 0                                     |                                 | 1 021       | 201 828         | 0                           | 9 899 989  |
| Stav na konci ÚO                                            | 1 138 804 | 7 189 756 | 1 366 939                                         | 0                                     |                                 | 1 021       | 21 530          | 0                           | 9 718 050  |

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 0 | 1 | 1 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## 2. Dlhodobý finančný majetok

- a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 01. decembra 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 01. decembra 2012 do 30. novembra 2013 je uvedený v tabuľke na strane 11.

Dlhodobý finančný majetok pozostáva z dlhodobej bezúročnej pôžičky do zabezpečovacieho fondu poskytnutej CBA SK, a.s., ktorá bola prepočítaná na súčasnú hodnotu s použitím úrokovej miery 3,33 % pri počte 8 rokov. Rozdiel po prepočítaní na súčasnú hodnotu sa vyjadril formou tvorby opravnej položky.

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

## 2.a) dlhodobý finančný majetok

| Bežné účtovné obdobie - k 31.12.2013 |                              |                                                           |                               |                                   |             |                                          |                 |                             |        |
|--------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------|------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| Dlhodobý finančný majetok            | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac 1 rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu  |
| Prvotné ocenenie                     |                              |                                                           |                               |                                   |             |                                          |                 |                             |        |
| Stav na začiatku ÚO                  | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                                 | 33 194      | 0                                        | 0               | 0                           | 33 194 |
| Prírastky                            |                              |                                                           |                               |                                   |             |                                          |                 |                             | 0      |
| Úbytky                               |                              |                                                           |                               |                                   |             |                                          |                 |                             | 0      |
| Presuny                              |                              |                                                           |                               |                                   |             |                                          |                 |                             | 0      |
| Stav na konci ÚO                     | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                                 | 33 194      | 0                                        | 0               | 0                           | 33 194 |
| Oprávky                              |                              |                                                           |                               |                                   |             |                                          |                 |                             |        |
| Stav na začiatku ÚO                  | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                                 | 0           | 0                                        | 0               | 0                           | 0      |
| Prírastky                            |                              |                                                           |                               |                                   |             |                                          |                 |                             | 0      |
| Úbytky                               |                              |                                                           |                               |                                   |             |                                          |                 |                             | 0      |
| Presuny                              |                              |                                                           |                               |                                   |             |                                          |                 |                             | 0      |
| Stav na konci ÚO                     | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                                 | 0           | 0                                        | 0               | 0                           | 0      |
| Opravné položky                      |                              |                                                           |                               |                                   |             |                                          |                 |                             |        |
| Stav na začiatku ÚO                  | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                                 | 12 284      | 0                                        | 0               | 0                           | 12 284 |
| Prírastky                            |                              |                                                           |                               |                                   |             |                                          |                 |                             | 0      |
| Úbytky                               |                              |                                                           |                               |                                   | 4 632       |                                          |                 |                             | 4 632  |
| Presuny                              |                              |                                                           |                               |                                   |             |                                          |                 |                             | 0      |
| Stav na konci ÚO                     | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                                 | 7 652       | 0                                        | 0               | 0                           | 7 652  |
| Zostatková hodnota                   |                              |                                                           |                               |                                   |             |                                          |                 |                             |        |
| Stav na začiatku ÚO                  | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                                 | 20 910      | 0                                        | 0               | 0                           | 20 910 |
| Stav na konci ÚO                     | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                                 | 25 542      | 0                                        | 0               | 0                           | 25 542 |

  

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - k 30.11.2013 |                              |                                                           |                               |                                   |             |                                          |                 |                             |        |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------|------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac 1 rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu  |
| Prvotné ocenenie                                            |                              |                                                           |                               |                                   |             |                                          |                 |                             |        |
| Stav na začiatku ÚO                                         | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                                 | 33 194      | 0                                        | 0               | 0                           | 33 194 |
| Prírastky                                                   |                              |                                                           |                               |                                   |             |                                          |                 |                             | 0      |
| Úbytky                                                      |                              |                                                           |                               |                                   |             |                                          |                 |                             | 0      |
| Presuny                                                     |                              |                                                           |                               |                                   |             |                                          |                 |                             | 0      |
| Stav na konci ÚO                                            | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                                 | 33 194      | 0                                        | 0               | 0                           | 33 194 |
| Oprávky                                                     |                              |                                                           |                               |                                   |             |                                          |                 |                             |        |
| Stav na začiatku ÚO                                         | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                                 | 0           | 0                                        | 0               | 0                           | 0      |
| Prírastky                                                   |                              |                                                           |                               |                                   |             |                                          |                 |                             | 0      |
| Úbytky                                                      |                              |                                                           |                               |                                   |             |                                          |                 |                             | 0      |
| Presuny                                                     |                              |                                                           |                               |                                   |             |                                          |                 |                             | 0      |
| Stav na konci ÚO                                            | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                                 | 0           | 0                                        | 0               | 0                           | 0      |
| Opravné položky                                             |                              |                                                           |                               |                                   |             |                                          |                 |                             |        |
| Stav na začiatku ÚO                                         | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                                 | 12 562      | 0                                        | 0               | 0                           | 12 562 |
| Prírastky                                                   |                              |                                                           |                               |                                   |             |                                          |                 |                             | 0      |
| Úbytky                                                      |                              |                                                           |                               |                                   | 278         |                                          |                 |                             | 278    |
| Presuny                                                     |                              |                                                           |                               |                                   |             |                                          |                 |                             | 0      |
| Stav na konci ÚO                                            | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                                 | 12 284      | 0                                        | 0               | 0                           | 12 284 |
| Zostatková hodnota                                          |                              |                                                           |                               |                                   |             |                                          |                 |                             |        |
| Stav na začiatku ÚO                                         | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                                 | 20 632      | 0                                        | 0               | 0                           | 20 632 |
| Stav na konci ÚO                                            | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                                 | 20 910      | 0                                        | 0               | 0                           | 20 910 |

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

**3. Zásoby**

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

| Zásoby                                          | Bežné účtovné obdobie - k 31.12.2013 |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav opravnej položky k 30.11.2013   | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2013 |
| Materiál                                        |                                      |                         |                                                             |                                                                      | 0                                  |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                      |                         |                                                             |                                                                      | 0                                  |
| Výrobky                                         |                                      |                         |                                                             |                                                                      | 0                                  |
| Zvieratá                                        |                                      |                         |                                                             |                                                                      | 0                                  |
| Tovar                                           | 21 646                               |                         | 1 632                                                       |                                                                      | 20 014                             |
| Nehnutelnosť na predaj                          |                                      |                         |                                                             |                                                                      | 0                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                      |                         |                                                             |                                                                      | 0                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>21 646</b>                        | <b>0</b>                | <b>1 632</b>                                                | <b>0</b>                                                             | <b>20 014</b>                      |

Spoločnosť dodávateľské bonusy za odobraté množstvo tovaru, ktoré sa účtujú v prospech nákladov kapitalizuje za účelom reálneho vykázania stavu zásob. Údaje o kapitalizácii bonusov sú uvedené v nasledovnom prehľade:

|                       | 31.12.2013 | 30.11.2013 |
|-----------------------|------------|------------|
| Kapitalizácia bonusov | 70 674     | 71 131     |

**4. Pohľadávky**

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

| Pohľadávky                                                               | Bežné účtovné obdobie - k 31.12.2013 |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                          | Stav opravnej položky k 30.11.2013   | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2013 |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 334 125                              | 86 032                  | 10 739                                                      |                                                                      | 409 418                            |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                                      |                         |                                                             |                                                                      | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                                      |                         |                                                             |                                                                      | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                                      |                         |                                                             |                                                                      | 0                                  |
| Iné pohľadávky                                                           | 2 026                                | 10 739                  | 1 119                                                       |                                                                      | 11 646                             |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>336 151</b>                       | <b>96 771</b>           | <b>11 858</b>                                               | <b>0</b>                                                             | <b>421 064</b>                     |

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

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

| Pohľadávky k 31.12.2013                                                  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 2 208               | 266                  | 2 474            |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      | 0                |
| Iné pohľadávky                                                           |                     | 16 107               | 16 107           |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>2 208</b>        | <b>16 373</b>        | <b>18 581</b>    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 4 400 918           | 2 042 185            | 6 443 104        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      | 0                |
| Sociálne poistenie                                                       |                     |                      | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 57 012              |                      | 57 012           |
| Iné pohľadávky                                                           | 62 601              |                      | 62 601           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>4 520 532</b>    | <b>2 042 185</b>     | <b>6 562 717</b> |

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

| Pohľadávky k 30.11.2013                                                  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 2 208               | 266                  | 2 474            |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      | 0                |
| Iné pohľadávky                                                           |                     | 16 107               | 16 107           |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>2 208</b>        | <b>16 373</b>        | <b>18 581</b>    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 4 493 794           | 1 880 237            | 6 374 031        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      | 0                |
| Sociálne poistenie                                                       |                     |                      | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 81 490              | 0                    | 81 490           |
| Iné pohľadávky                                                           | 75 373              | 0                    | 75 373           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>4 650 657</b>    | <b>1 880 237</b>     | <b>6 530 894</b> |

## Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                                    | 31. 12. 2013     | 30. 11. 2013     |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                    | 2 042 185        | 1 880 237        |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 4 520 532        | 4 650 657        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                 | <b>6 562 717</b> | <b>6 530 894</b> |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 18 581           | 18 581           |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                  |                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                   | <b>18 581</b>    | <b>18 581</b>    |

Informácie o pohľadávkach krytých záložným právom z titulu poskytnutého úveru v prospech banky sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                  | Hodnota pohľadávky |            |
|----------------------------------|--------------------|------------|
|                                  | 31.12.2013         | 30.11.2013 |
| Pohľadávky kryté záložným právom | 3 446 346          | 3 788 783  |

## 5. 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. 2013  | 30. 11. 2013   |
|--------------------------|---------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny       | 42 274        | 50 812         |
| Bežné bankové účty       | 26 455        | 283            |
| Bankové účty termínované |               |                |
| Peniaze na ceste         | 0             | 62 041         |
| <b>Spolu</b>             | <b>68 729</b> | <b>113 136</b> |

## 6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade::

|                                                    | 31. 12. 2013  | 30. 11. 2013  |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>3 126</b>  | <b>0</b>      |
| Servis Quadra                                      | 3 126         | 0             |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>24 255</b> | <b>41 829</b> |
| Poistenie                                          | 8 908         | 5 911         |
| Reklamné služby                                    | 5 298         | 6 424         |
| Daň z nehnuteľností                                | 0             | 7 525         |
| Úrokový netting                                    | 0             | 6 548         |
| Ostatné                                            | 10 049        | 15 421        |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| Prenájom                                           |               |               |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| Prenájom                                           |               |               |
| Ostatné                                            |               |               |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>27 381</b> | <b>41 829</b> |

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH 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:

|                                         | 31.12.2013           |               |               |          |                      |
|-----------------------------------------|----------------------|---------------|---------------|----------|----------------------|
|                                         | Stav<br>k 30.11.2013 | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav<br>k 31.12.2013 |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>        | <b>66 992</b>        | <b>2 366</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>69 358</b>        |
| <b>Zákonné rezervy dlhodobé</b>         |                      |               |               |          |                      |
| Uzavretie a rekultivácia skládok        |                      |               |               |          | 0                    |
| <b>Zákonné rezervy dlhodobé spolu</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>         |                      |               |               |          |                      |
| Odchodné - hrubé mzdy                   | 49 550               | 1 750         |               |          | 51 300               |
| Odchodné - odvody                       | 17 442               | 616           |               |          | 18 058               |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>   | <b>66 992</b>        | <b>2 366</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>69 358</b>        |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>      | <b>127 952</b>       | <b>10 708</b> | <b>33 857</b> | <b>0</b> | <b>104 803</b>       |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>       |                      |               |               |          |                      |
| Mzdy za dovolenku                       | 58 676               | 3 050         |               |          | 61 726               |
| Odvody za dovolenky_ZP                  | 5 846                | 327           |               |          | 6 173                |
| Odvody za dovolenky_SP                  | 14 786               | 769           |               |          | 15 555               |
| Rezervy daňové_služby                   | 11 100               | 6 499         |               |          | 17 599               |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b> | <b>90 408</b>        | <b>10 645</b> | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>101 053</b>       |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>       |                      |               |               |          |                      |
| Sprostredkovateľské provízie            |                      |               |               |          | 0                    |
| Rabat odberateľom                       |                      |               |               |          | 0                    |
| Odmeny pracovníkom                      | 33 857               |               | 33 857        |          | 0                    |
| Odstupné zamestnancom                   |                      |               |               |          | 0                    |
| Pokuty a penále                         |                      |               |               |          | 0                    |
| Iné                                     | 3 687                | 63            |               |          | 3 750                |
| Nevyfakturované dodávky majetku         |                      |               |               |          | 0                    |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b> | <b>37 544</b>        | <b>63</b>     | <b>33 857</b> | <b>0</b> | <b>3 750</b>         |

## Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

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

|                                         | 30.11.2013           |                |               |          |                      |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------|---------------|----------|----------------------|
|                                         | Stav<br>k 30.11.2012 | Tvorba         | Použitie      | Zrušenie | Stav<br>k 30.11.2013 |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>        | <b>68 128</b>        | <b>0</b>       | <b>1 136</b>  | <b>0</b> | <b>66 992</b>        |
| <b>Zákonné rezervy dlhodobé</b>         |                      |                |               |          |                      |
| Uzavretie a rekultivácia skládok        |                      |                |               |          | 0                    |
| <b>Zákonné rezervy dlhodobé spolu</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>         |                      |                |               |          |                      |
| Odchodné - hrubé mzdy                   | 50 390               |                | 840           |          | 49 550               |
| Odchodné - odvody                       | 17 738               |                | 296,00        |          | 17 442               |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>   | <b>68 128</b>        | <b>0</b>       | <b>1 136</b>  | <b>0</b> | <b>66 992</b>        |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>      | <b>87 412</b>        | <b>127 139</b> | <b>86 599</b> | <b>0</b> | <b>127 952</b>       |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>       |                      |                |               |          |                      |
| Mzdy za dovolenku                       | 53 177               | 59 278         | 53 779        |          | 58 676               |
| Odvody za dovolenky_ZP                  | 5 318                | 5 879          | 5 351         |          | 5 846                |
| Odvody za dovolenky_SP                  | 13 400               | 14 838         | 13 452        |          | 14 786               |
| Rezervy daňové_služby                   | 13 284               | 11 100         | 13 284        |          | 11 100               |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b> | <b>85 179</b>        | <b>91 095</b>  | <b>85 866</b> | <b>0</b> | <b>90 408</b>        |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>       |                      |                |               |          |                      |
| Sprostredkovateľské provízie            |                      |                |               |          | 0                    |
| Rabat odberateľom                       |                      |                |               |          | 0                    |
| Odmeny pracovníkom                      |                      | 33 857         |               |          | 33 857               |
| Odstupné zamestnancom                   |                      |                |               |          | 0                    |
| Pokuty a penále                         |                      |                |               |          | 0                    |
| Iné                                     | 2 233                | 2 187          | 733           |          | 3 687                |
| Nevyfakturované dodávky majetku         |                      |                |               |          | 0                    |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b> | <b>2 233</b>         | <b>36 044</b>  | <b>733</b>    | <b>0</b> | <b>37 544</b>        |

## 3. Závazky

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

|                                                                 | 31. 12. 2013     | 30. 11. 2013     |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 1 627 464        | 1 709 204        |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 5 950 215        | 5 195 800        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>7 577 679</b> | <b>6 905 004</b> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 2 170 726        | 2 209 657        |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>2 170 726</b> | <b>2 209 657</b> |

## Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu komplexného súboru regálov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                 | 31.12.2013              |                                          |                    | 30.11.2013              |                                          |                    |
|-----------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                 | Splatnosť               |                                          |                    | Splatnosť               |                                          |                    |
|                 | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina          | 28 727                  | 29 377                                   |                    | 28 676                  | 31 823                                   |                    |
| Finančný náklad | 1 005                   | 379                                      |                    | 1 054                   | 414                                      |                    |
| <b>Spolu</b>    | <b>29 731,96</b>        | <b>29 755,96</b>                         | <b>0,00</b>        | <b>29 730,00</b>        | <b>32 237,00</b>                         | <b>0,00</b>        |

Leasingovej spoločnosti boli odovzdané 2 vlastné bianko zmenky platné do úplného zaplatenia predmetu leasingu.

## 4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                | 31.12.2013     | 30.11.2013     |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  | 1 062 431      | 1 072 726      |
| – odpočítateľné                                                                | -20 013        | -21 646        |
| – zdaniteľné                                                                   | 1 082 444      | 1 094 372      |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -309 718       | -233 717       |
| – odpočítateľné                                                                | -329 086       | -236 164       |
| – zdaniteľné                                                                   | 19 368         | 2 447          |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | -47 470        | 0              |
| Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty                                    |                | 0              |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 22,00          | 23,00          |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                               |                |                |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 |                |                |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <b>155 153</b> | <b>192 972</b> |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>-37 819</b> | <b>192 972</b> |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | -37 819        | 32 251         |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 |                |                |

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

**5. Sociálny fond**

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

|                                            | 31.12.2013    | 30.11.2013    |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>17 629</b> | <b>19 237</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1 968         | 19 118        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |               |               |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |               |               |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>1 968</i>  | <i>19 118</i> |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 1 390         | 20 726        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>18 207</b> | <b>17 629</b> |

**6. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                         | Mena | Úrok p.a.<br>v %         | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej mene<br>k 31.12.2013 | Suma istiny<br>v príslušnej mene<br>k 30.11.2013 |
|---------------------------------------------------------|------|--------------------------|---------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>                           |      |                          |                     |                                                  |                                                  |
| Splátkový úver č. 714/2010                              | EUR  | 3M<br>EURIBOR<br>+ 1,8%  | 30.6.2020           | 3 823 520                                        | 3 970 580                                        |
| <b>Dlhodobé úvery spolu</b>                             |      |                          |                     | <b>3 823 520</b>                                 | <b>3 970 580</b>                                 |
| <i>z toho splatnosť do 1 roka</i>                       |      |                          |                     | <i>588 240</i>                                   | <i>588 240</i>                                   |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>                         |      |                          |                     |                                                  |                                                  |
| Kontokorentný úver č. 902/2009<br>v znení dodatku č. 11 | EUR  | 1M<br>EURIBOR<br>+ 1,30% | 20.11.2014          | 2 634 307                                        | 2 792 018                                        |
| <b>Krátkodobé úvery spolu</b>                           |      |                          |                     | <b>2 634 307</b>                                 | <b>2 792 018</b>                                 |
| <b>Spolu</b>                                            |      |                          |                     | <b>6 457 827</b>                                 | <b>6 762 598</b>                                 |

Tatra banka, a.s. uzavrela so Spoločnosťou špeciálny obchod pre výmenu úrokov dvoch rozdielnych úrokových sadzieb z amortizovanej istiny v rovnakej mene, pričom výška splatnej úrokovej *platby* na základe druhej úrokovej sadzby bude realizovaná vyrovnávacou *platbou* (netting).

Výška založeného majetku z titulu záložného práva k úverom je uvedená pri dlhodobom hmotnom majetku a pohľadávkach. Úvery sú súčasne zabezpečené vlastnými bianko zmenkami.

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 0 | 1 | 1 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**7. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                    | 31. 12. 2013 | 30. 11. 2013 |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Nájomné                                            |              |              |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>365</b>   | <b>734</b>   |
| Pokuty                                             | 0            | 216          |
| Ostatné (bankové poplatky)                         | 365          | 518          |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  |              |              |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>136</b>   | <b>27</b>    |
| Nájomné                                            | 136          | 27           |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>501</b>   | <b>761</b>   |

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

**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 | Výrobky    |            | Služby         |                  | Tovar            |                   | Spolu            |                   |
|---------------|------------|------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|               | 31.12.2013 | 30.11.2013 | 31.12.2013     | 30.11.2013       | 31.12.2013       | 30.11.2013        | 31.12.2013       | 30.11.2013        |
| Slovensko     |            |            | 134 792        | 1 683 734        | 3 270 464        | 37 605 779        | 3 405 256        | 39 289 513        |
| ČS EÚ         |            |            | 7 211          | 87 721           | 229 590          | 6 021 673         | 236 801          | 6 109 394         |
| Krajiny mimo  |            |            |                |                  | 18 283           | 254 527           | 18 283           | 254 527           |
| <b>Spolu</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>142 003</b> | <b>1 771 455</b> | <b>3 518 337</b> | <b>43 881 979</b> | <b>3 660 340</b> | <b>45 653 434</b> |

Tržby z predaja tovaru sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Druh tržby                                | 31.12.2013       | 30.11.2013        |
|-------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Tržby z predaja tovaru tuzemsku           | 3 100 147        | 37 789 992        |
| Tržby z predaja tovaru do ČS EÚ           | 328 560          | 6 140 897         |
| Tržby z predaja tovaru - vývoz mimo ČS EÚ | 0                | 254 527           |
| Tržby z predaja obalov                    | 131 669          | 336 824           |
| Dobropisy                                 | -5 826           | -24 008           |
| Odberateľské bonusy                       | -36 213          | -616 253          |
| Iné                                       | 0                | 0                 |
| <b>Spolu</b>                              | <b>3 518 337</b> | <b>43 881 979</b> |

Tržby z predaja služieb podľa druhu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Druh služby                        | 31.12.2013     | 30.11.2013       |
|------------------------------------|----------------|------------------|
| Letákové akcie                     | 14 523         | 155 217          |
| Marketingové služby                | 19 326         | 152 854          |
| Provízie z predaja DN              | 55 971         | 828 448          |
| Provízie z predaja a nákupu tovaru | 28 445         | 353 999          |
| Logistické a distribučné služby    | 4 905          | 60 218           |
| Tržby z prenájmu                   | 1 287          | 50 270           |
| Konsignačné služby                 | 3 479          | 21 706           |
| Štatistické údaje                  | 7 774          | 28 616           |
| Provízia za stravné lístky         | 5 769          | 77 286           |
| Iné                                | 524            | 42 841           |
| <b>Spolu</b>                       | <b>142 003</b> | <b>1 771 455</b> |

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

## 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:

|                                                                            | 31.12.2013    | 30.11.2013     |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                     | 0             | 0              |
| Ostatná aktivácia                                                          |               |                |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>   | <b>30 376</b> | <b>472 462</b> |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu                             | 0             | 370 167        |
| Zmluvné pokuty a penále                                                    | 18 655        | 13 505         |
| <i>Ostatné výnosy z toho:</i>                                              | <i>11 721</i> | <i>88 790</i>  |
| Výnos z refakturácie                                                       | 1 436         | 20 684         |
| Grátis príjem                                                              | 1 776         | 29 871         |
| Náhrady od poisťovne                                                       | 0             | 24 445         |
| Ostatné výnosy                                                             | 8 509         | 13 790         |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                            | <b>6</b>      | <b>105</b>     |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                              | <i>5</i>      | <i>62</i>      |
| Kurzové zisky v účtovnom období                                            | 5             | 62             |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka             | 0             | 0              |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>                | <i>1</i>      | <i>43</i>      |
| Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtov. hodnotou vkladného |               |                |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke          |               |                |
| Výnosové úroky                                                             | 1             | 43             |
| Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu |               |                |
| Ostatné finančné výnosy                                                    |               |                |
| <b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>                                          | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne                             |               |                |

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 0 | 1 | 1 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**3. Čistý obrat**

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

|                                                                                                               | 31.12.2013       | 30.11.2013        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výroby                                                                                       | 0                | 0                 |
| Tržby z predaja služieb                                                                                       | 142 003          | 1 771 455         |
| Tržby za tovar                                                                                                | 3 518 337        | 43 881 979        |
| Výnosy zo zákazky                                                                                             | 0                | 0                 |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj                                                                              | 0                | 0                 |
| Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (účtová skupina 61)                                                     | 0                | 0                 |
| Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                 | 0                | 0                 |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)                                                     | 0                | 370 167           |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)                                         | 30 376           | 102 295           |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A) | 0                | 0                 |
| Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)                              | 0                | 0                 |
| Výnosové úroky (662)                                                                                          | 1                | 43                |
| Kurzové zisky (663)                                                                                           | 5                | 62                |
| Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                     | 0                | 0                 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou                                                                       | 0                | 0                 |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                                                                                      | <b>3 690 722</b> | <b>46 126 001</b> |

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

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

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

|                                                                           | 31.12.2013     | 30.11.2013       |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>336 541</b> | <b>3 100 404</b> |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:                 | 3 900          | 8 810            |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 3 550          | 8 810            |
| Iné súvisiace a uisťovacie audítorské služby                              | 350            |                  |
| Ostatné neaudítorské služby                                               |                |                  |
| <b>Ostatné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>             | <b>332 641</b> | <b>3 091 594</b> |
| Opravy majetku                                                            | 1 626          | 86 553           |
| Opravy áut                                                                | 4 240          | 87 044           |
| Cestovné                                                                  | 256            | 28 444           |
| Poštovné/tel., internet/                                                  | 5 221          | 66 021           |
| Nájom + služby s tým spojené                                              | 543            | 20 006           |
| Odborné a poradenské                                                      | 811            | 8 025            |
| Ekonomické                                                                | 6 483          | 49 185           |
| Právne                                                                    | 1 328          | 15 933           |
| Reklama                                                                   | 36 494         | 353 579          |
| Preprava                                                                  | 88 615         | 1 023 287        |
| Reprezentačné                                                             | 4 098          | 87 620           |
| Provízie                                                                  | 164 397        | 1 052 362        |
| Cross docking                                                             | 7 360          | 74 435           |
| Distribučné služby                                                        | 3 750          | 36 339           |
| Bezpečnostné služby                                                       | 1 819          | 24 752           |
| Ostatné                                                                   | 5 600          | 78 009           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>157 572</b> | <b>1 130 976</b> |
| Daň z nehnuteľností                                                       | 8 125          | 94 923           |
| Ostatné nepriame dane a poplatky                                          | 1 478          | 21 460           |
| Odpisy                                                                    | 53 809         | 614 301          |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku                              | 0              | 105 302          |
| Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam                                      | 84 913         | 185 559          |
| Ostatné prev.náklady                                                      | 9 211          | 102 264          |
| Manká a škody                                                             | 36             | 7 167            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>17 012</b>  | <b>258 152</b>   |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 14             | 2 104            |
| Kurzové straty v účtovnom období                                          | 14             | 2 104            |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0              | 0                |
| <b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>              | <b>16 998</b>  | <b>256 048</b>   |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku               | -4 632         | -277             |
| Nákladové úroky                                                           | 18 257         | 226 883          |
| Bankové poplatky                                                          | 3 361          | 29 436           |
| Ostatné                                                                   | 12             | 6                |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>                                        | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| Škody zo živelných pohrôm na majetku                                      |                |                  |

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 0 | 1 | 1 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

b) Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (náklady na predaný tovar) | 31.12.2013       | 30.11.2013        |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| v tuzemsku                                                                   | 2 829 526        | 32 552 159        |
| v ČS                                                                         | 214 220          | 5 676 354         |
| na vývoz mimo ČS EÚ                                                          | 0                | 232 050           |
| na podporu predaja                                                           | 13 045           | 125 592           |
| bonusy a zľavy od dodávateľov                                                | -55 271          | -510 371          |
| kapitalizácia bonusov                                                        | 9 913            | 16 015            |
| rozpustenie VON                                                              | 1 671            | 18 256            |
| Tvorba OP k zásobám                                                          | -1 633           | 9 148             |
| <b>Spolu</b>                                                                 | <b>3 011 471</b> | <b>38 119 203</b> |

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

|                                              | 31.12.2013  |         |          | 30.11.2013  |         |          |
|----------------------------------------------|-------------|---------|----------|-------------|---------|----------|
|                                              | Základ dane | Daň     | Daň v %  | Základ dane | Daň     | Daň v %  |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -136 059    |         | 100,00 % | 155 375     |         | 100,00 % |
| teoretická daň                               |             | -31 294 | 23,00 %  |             | 35 736  | 23,00 %  |
| Daňovo neuznané náklady (DP R.č.200)         | 154 552     | 35 547  | -26,13 % | 254 411     | 58 515  | 37,66 %  |
| Výnosy nepodliehajúce dani (DP R.č.300)      | -65 963     | -15 171 | 11,15 %  | -308 376    | -70 926 | -45,65 % |
| Umorenie daňovej straty                      |             | 0       | 0,00 %   |             | 0       | 0,00 %   |
| <i>Spolu</i>                                 | -47 470     | 0       | 8,02 %   | 101 410     | 22 994  | 15,01 %  |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                 |             | 0       | 8,02 %   |             | 22 994  | 15,01 %  |
| Odložená daň z príjmov                       |             | -37 819 | 27,80 %  |             | 32 251  | 20,76 %  |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 |             | -37 819 | 35,82 %  |             | 55 245  | 35,77 %  |

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 0 | 1 | 1 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****1. Prenajatý majetok****2. Prehľad o podsúvahových položkách**

|                                       | 31.12.2013 | 30.11.2013 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Prenajatý majetok                     | 0          | 0          |
| Dialničné nálepky - sklad KON-RAD     | 3 808 069  | 250 420    |
| Dialničné nálepky - sklad komisionári | 3 519 277  | 335 859    |
| Pohľadávky - odpísané                 | 125 361    | 0          |

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

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

Tatra bankou, a.s. boli vystavené záruky (garancie) č. 609320 v hodnote 50 000 EUR na spotrebnú daň v prospech Colného úradu, ktorá je platná do 31.03.2014 a záruka č. 615843 v hodnote 30 000 EUR na spotrebnú daň v prospech spoločnosti Imperial Tobacco Slovakia a.s., ktorá je platná do 29.12.2014. Jedná sa o záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Spoločnosť má uzavretú Dohodu o ručení s veriteľom – Tatra banka, a.s., za Dlžníka – UNIVERSAL – CONSULT spol. s r.o., Cesta na Senec 24, 830 06 Bratislava, IČO: 17 311 187, pre prípad, ak dlžník nezaplatí riadne a včas zabezpečenú pohľadávku veriteľovi. Spoločnosť ručí k 31.12.2013 za Dlžníka vo výške jeho nesplateného úveru 60 730 EUR.

**2. Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

**3. Podmienенý majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov:

| Druh príjmu, výhody |   | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov |           |       | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov |           |       |
|---------------------|---|-------------------------------------------------|-----------|-------|------------------------------------------------|-----------|-------|
|                     |   | štatutárnych                                    | dozorných | iných | štatutárnych                                   | dozorných | iných |
|                     |   | riadok 1 - 31.12.2013<br>riadok 2 - 30.11.2013  |           |       | riadok 1 - 31.12.2013<br>riadok 2 - 30.11.2013 |           |       |
| Peňažné príjmy      | 1 | 5 848                                           | 0         | 0     | 0                                              | 0         | 0     |
|                     | 2 | 50 665                                          | 0         | 0     | 0                                              | 0         | 0     |
| Nepeňažné príjmy    | 1 | 0                                               | 0         | 0     | 0                                              | 0         | 0     |
|                     | 2 | 0                                               | 0         | 0     | 0                                              | 0         | 0     |
| Peňažné preddavky   | 1 | 0                                               | 0         | 0     | 0                                              | 0         | 0     |
|                     | 2 | 0                                               | 0         | 0     | 0                                              | 0         | 0     |
| Nepeňažné preddavky | 1 | 0                                               | 0         | 0     | 0                                              | 0         | 0     |
|                     | 2 | 0                                               | 0         | 0     | 0                                              | 0         | 0     |
| Poskytnuté úvery    | 1 | 0                                               | 0         | 0     | 0                                              | 0         | 0     |
|                     | 2 | 0                                               | 0         | 0     | 0                                              | 0         | 0     |
| Poskytnuté záruky   | 1 | 0                                               | 0         | 0     | 0                                              | 0         | 0     |
|                     | 2 | 0                                               | 0         | 0     | 0                                              | 0         | 0     |
| Iné                 | 1 | 0                                               | 0         | 0     | 0                                              | 0         | 0     |
|                     | 2 | 0                                               | 0         | 0     | 0                                              | 0         | 0     |

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

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

Personálne prepojené osoby s inými spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Spoločnosť               | Osoba                     | Funkcia             |
|--------------------------|---------------------------|---------------------|
| IMKON Distribution, a.s. | Ing. Pavol Konštiak Phd.  | člen dozornej rady  |
| IMKON Distribution, a.s. | Ing. Viera Konštiaková    | člen dozornej rady  |
| IMKON Distribution, a.s. | Mgr. Veronika Konštiaková | člen predstavenstva |
| IMKON Distribution, a.s. | Mgr. Zuzana Konštiaková   | člen predstavenstva |
| UNIVERSAL-CONSULT s.r.o. | Ing. Pavol Konštiak Phd.  | spoločník a konateľ |
| KONRAD BEVERAGES PTY LTD | Ing. Pavol Konštiak Phd.  | majiteľ             |
| Renviro s. r. o.         | Mgr. Zuzana Konštiaková   | spoločník a konateľ |

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

| Spriaznená osoba              | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |            |
|-------------------------------|-------------------|------------------------------|------------|
|                               |                   | 31.12.2013                   | 30.11.2013 |
| Transakcie :                  |                   |                              |            |
| Prijatá pôžička bezúročná     | 08                | 0                            | 1 020 445  |
| Prijatá pôžička úročená       | 08                | 0                            | 0          |
| Úroky z pôžičiek              | 08                | 667                          | 11 547     |
| Finančné výpomoci             | 09                | 0                            | 0          |
| Prenájom nebytového priestoru | 03                | 28                           | 332        |
| Predaj tovaru                 | 02                | 0                            | 212 849    |
| Distribučné služby            | 03                | 3 750                        | 36 339     |

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

|                                                     | 31. 12. 2013     | 30. 11. 2013     |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                       | 145 698          | 145 698          |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku    | 0                | 0                |
| <b>Spolu aktíva</b>                                 | <b>145 698</b>   | <b>145 698</b>   |
| Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička) | 800 978          | 800 978          |
| Prijaté bezúročné pôžičky spoločníkov               | 1 155 027        | 1 148 360        |
| Záväzky z úrokov                                    | 137 644          | 136 976          |
| Záväzky z obchodného styku                          | 13 894           | 14 009           |
| <b>Spolu pasíva</b>                                 | <b>2 107 543</b> | <b>2 100 324</b> |

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ

2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Pôžičky prijaté od spriaznených osôb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Spriaznená osoba               | Výška pôžičky    | splatnosť | úrok v %  | Hodnota úroku za bežné účtovné obdobie - k 31.12.2013 | Hodnota úroku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - k 30.11.2013 |
|--------------------------------|------------------|-----------|-----------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>        |                  |           |           |                                                       |                                                                              |
| Mgr.Konštiaková Veronika       | 105 489          | 31.12.15  | 1,00      | 88                                                    | 1 521                                                                        |
|                                | 100 000          | 31.12.15  | 1,00      | 83                                                    | 1 442                                                                        |
|                                | 85 000           | 31.12.15  | 1,00      | 71                                                    | 1 225                                                                        |
| Mgr.Konštiaková Zuzana         | 105 489          | 31.12.15  | 1,00      | 88                                                    | 1 521                                                                        |
|                                | 100 000          | 31.12.15  | 1,00      | 83                                                    | 1 442                                                                        |
|                                | 85 000           | 31.12.15  | 1,00      | 71                                                    | 1 225                                                                        |
| Ing.Konštiaková Viera          | 100 000          | 31.12.15  | 1,00      | 83                                                    | 1 442                                                                        |
| Ing. Konštiaková Viera         | 120 000          | 31.12.15  | 1,00      | 100                                                   | 1 730                                                                        |
| Ing.Konštiaková Viera          | 510 222          | 31.12.18  | bezúročná | x                                                     | x                                                                            |
| Ing.Konštiak Pavol             | 510 222          | 31.12.18  | bezúročná | x                                                     | x                                                                            |
| <b>Spolu</b>                   | <b>1 821 422</b> | <b>x</b>  | <b>x</b>  | <b>667</b>                                            | <b>11 548</b>                                                                |
| <b>Krátkodobé fin.výpomoci</b> |                  |           |           |                                                       |                                                                              |
| Ing.Konštiak Pavol             | 74 582           | 31.12.15  | bezúročná | x                                                     | x                                                                            |
| Ing. Konštiaková Viera         | 60 000           | 31.07.15  | bezúročná | x                                                     | x                                                                            |
| <b>Spolu</b>                   | <b>134 582</b>   | <b>x</b>  | <b>x</b>  |                                                       |                                                                              |

Dňa 01.12.2013 boli uzatvorené Dohody o novácii v celkovej výške 137.644 EUR.

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

Dňa 08.04.2014 spoločník poskytol spoločnosti dlhodobú úročenú pôžičku v celkovej výške 140 000 EUR.

Na základe rozhodnutia mimoriadneho valného zhromaždenia spoločnosti CBA SK, a.s. zo dňa 11.03.2014 bolo rozhodnuté, že spoločnosť zvýši základné imanie o 340 EUR emisiou 10 ks kmeňových zaknihovaných akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 34,- EUR. Zvýšenie základného imania sa uskutoční upísaním nových akcií na meno v zaknihovanej podobe, verejne neobchodovateľných. Emisný kurz 1,0 k menovitej hodnote akcie. Akcie nebudú upísané doterajšími akcionármi na základe ich prednostného práva ale môžu byť upísané len obchodnou spoločnosťou KON - RAD spol. s r.o. Spoločnosť KON – RAD spol. s r.o. dňa 01.04.2014 splatila svoj záväzok za upísané akcie.

Dňa 19.05. 2014 bola vrátená dlhodobá pôžička poskytnutá spoločnosti CBA SK vo výške 33 193,92 EUR.

Dňa 01.04.2014 bola navýšená banková záruka (garancia) Tatra bankou, a.s. č. 609 320 v prospech Colného úradu na spotrebnú daň na hodnotu 100 000 EUR.

Dňa 06.06.2014 Spoločnosť uzavrela Zmluvu o prevode obchodného podielu, ktorou odplatne nadobudla obchodný podiel vo výške 15% v spoločnosti Renviro s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

**P. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA**

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

|                                                                      | 31.12.2013           |           |               |               |                      |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------|---------------|---------------|----------------------|
|                                                                      | Stav<br>k 30.11.2013 | Prírastky | Úbytky        | Presuny       | Stav<br>k 31.12.2013 |
| Základné imanie                                                      | 165 970              |           |               |               | 165 970              |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                             |                      |           |               |               | 0                    |
| Zmena základného imania                                              |                      |           |               |               | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                                 |                      |           |               |               | 0                    |
| Emisné ážio                                                          |                      |           |               |               | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                             | 6 573                |           |               |               | 6 573                |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov   | 166                  |           |               |               | 166                  |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku<br>a záväzkov               |                      |           |               |               | -                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                            |                      |           |               |               | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri<br>zlúčení, splnutí a rozdelení |                      |           |               |               | 0                    |
| Zákonný rezervný fond                                                | 22 484               |           |               |               | 22 484               |
| Nedeliteľný fond                                                     |                      |           |               |               | 0                    |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                     |                      |           |               |               | -                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                      | 5 220 997            |           |               | 110 508       | 5 331 505            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                     | 0                    |           |               |               | 0                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného<br>obdobia                   | 100 138              |           | 98 240        | -100 138      | (98 240)             |
| Vyplatené dividendy                                                  |                      |           |               |               | 0                    |
| Ostatné položky vlastného imania                                     |                      |           |               |               | 0                    |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -<br>podnikateľa            |                      |           |               |               | 0                    |
| <b>Spolu</b>                                                         | <b>5 516 328</b>     | <b>0</b>  | <b>98 240</b> | <b>10 370</b> | <b>5 428 458</b>     |

## Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

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

|                                                                      | 30.11.2013           |                |                  |           |                      |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------|------------------|-----------|----------------------|
|                                                                      | Stav<br>k 30.11.2012 | Prírastky      | Úbytky           | Presuny   | Stav<br>k 30.11.2013 |
| Základné imanie                                                      | 165 970              |                |                  |           | 165 970              |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                             |                      |                |                  |           | 0                    |
| Zmena základného imania                                              |                      |                |                  |           | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                                 |                      |                |                  |           | 0                    |
| Emisné ážio                                                          |                      |                |                  |           | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                             | 6 573                |                |                  |           | 6 573                |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov   | 166                  |                |                  |           | 166                  |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku<br>a záväzkov               |                      |                |                  |           | -                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                            |                      |                |                  |           | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri<br>zlúčení, splnutí a rozdelení |                      |                |                  |           | 0                    |
| Zákonný rezervný fond                                                | 22 484               |                |                  |           | 22 484               |
| Nedeliteľný fond                                                     |                      |                |                  |           | 0                    |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                     |                      |                |                  |           | -                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                      | 5 718 489            |                |                  | -497 492  | 5 220 997            |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                     | 0                    |                |                  |           | 0                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného<br>obdobia                   | 522 953              | 100 138        |                  | -522 953  | 100 138              |
| Vyplatené dividendy                                                  |                      |                | 1 020 445        | 1 020 445 | 0                    |
| Ostatné položky vlastného imania                                     |                      |                |                  |           | 0                    |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -<br>podnikateľa            |                      |                |                  |           | 0                    |
| <b>Spolu</b>                                                         | <b>6 436 635</b>     | <b>100 138</b> | <b>1 020 445</b> | <b>0</b>  | <b>5 516 328</b>     |

Účtovný zisk za obdobie končiace k 30.11.2013 bol rozdelený takto:

|              |         |
|--------------|---------|
| Účtovný zisk | 100 138 |
|--------------|---------|

| Rozdelenie účtovného zisku                      | k 30.11.2013   |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 0              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                |
| Úhrada straty minulých období                   |                |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 100 138        |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                |
| Iné                                             | 0              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>100 138</b> |

Návrh štatutárneho orgánu o vysporiadaní účtovnej straty za účtovné obdobie končiace k 31.12.2013 vo výške 90 479 EUR nebol do dňa 18.06.2014 predložený Valnému zhromaždeniu na schválenie.

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

**R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV - POUŽITIE NEPRIAMEJ METÓDY K 31. DECEMBRU 2013**

|                                                                    | k 31.12.2013    | k 30.11.2013    |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |                 |                 |
| Peňažné toky z prevádzky                                           | 287 948         | 2 030 373       |
| Zaplatené úroky                                                    | -17 589         | -215 335        |
| Prijaté úroky                                                      | 1               | 43              |
| Zaplatená daň z príjmov                                            |                 | -79 999         |
| Vyplatené dividendy                                                |                 | -1 020 445      |
| Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami                           | 270 360         | 714 636         |
| Príjmy z mimoriadnych položiek                                     |                 |                 |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b>270 360</b>  | <b>714 636</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |                 |                 |
| Nákup dlhodobého majetku                                           | -9 997          | -532 579        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                |                 | 370 167         |
| Obstaranie investícií                                              |                 |                 |
| Prijaté dividendy                                                  |                 |                 |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b>-9 997</b>   | <b>-162 413</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |                 |                 |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania                               |                 |                 |
| Príjmy z úverov                                                    |                 |                 |
| Splátky dlhodobých záväzkov                                        |                 |                 |
| Splátky prijatých úverov                                           | -304 770        | -594 529        |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                     | <b>-304 770</b> | <b>-594 529</b> |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -44 407         | -42 306         |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | 113 136         | 155 442         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b>68 729</b>   | <b>113 136</b>  |

## Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 0 | 1 | 1 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## Peňažné toky z prevádzky

|                                                                                                         | k 31.12.2013    | k 30.11.2013     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>                        | <b>-117 803</b> | <b>382 223</b>   |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                                                     |                 |                  |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                                                         | 53 809          | 614 301          |
| Odpis a opravná položka k pohľadávkam                                                                   | 84 918          | 202 813          |
| Opravná položka k zásobám                                                                               | -1 597          | 16 315           |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku                                                           |                 |                  |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku                                                         | -4 632          | -277             |
| Nerealizované kurzové straty                                                                            | 14              | 2                |
| Nerealizované kurzové zisky                                                                             | -2              | -9               |
| Rezervy                                                                                                 | -20 783         | 39 403           |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku                                                              |                 | -264 865         |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                                                  |                 |                  |
| Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku                                       |                 |                  |
| Iné nepeňažné operácie                                                                                  | 3 913           | 6 266            |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                                                 | <b>-2 162</b>   | <b>996 171</b>   |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                                                       |                 |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -1 269          | -243 867         |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                                | -379 923        | -261 682         |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)                                         | 671 302         | 1 539 750        |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                         | <b>287 948</b>  | <b>2 030 373</b> |

**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.