

## A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE o spoločnosti

### 1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE

Účtovná jednotka **OPTIMA a.s.** (ďalej len "spoločnosť") so sídlom Železničiarska ul. 8, 949 73 Nitra. Založená bola dňa 27.11.1992 a do obchodného registra bola zapísaná 8.2.1993 /Obchodný register Okresného súdu v Nitre, oddiel Sa, vložka 10015N/IČO 31428835.

### 2. HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- veľkoobchodná činnosť s obalovým a spotrebným materiálom, tlač a ofset, vydavateľská činnosť, dovoz, montáž, predaj a servis chladiacich a mraziacich zariadení, výroba strojov a zariadení, výroba nábytku a drevárske práce, reklamné činnosti.

### 3. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti :

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov je 44, stav k 31.12.2014 je 43 zamestnancov, z toho vedúcich 12.

### 4. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

### 5. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 28.5.2014.

## B. ZOZNAM ČENOV ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

### INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

#### Členovia orgánov spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra zo dňa 4.2.2015

##### **Predstavenstvo :**

**Ing. Ján Šlauka, predseda predstavenstva**  
**Ing. Ján Bilinský, podpredseda predstavenstva**  
**Ing. Ján Plučinský – člen**  
**Peter Šipčiak – člen**  
**Ing. Ján Koza – člen**  
**Ing. Vladimír Habaj - člen**  
**Mgr. Anna Betušťáková – členka**  
**Ing. Štefan Gála – člen**

##### **Dozorná rada:**

**Ing. Eva Kolajová – predsedkyňa**  
**JUDr. Koloman Škuliba – člen**  
**Ing. Gabriela Plauchová – členka**

##### **Prokurista :**

**Ing. Štefan Gála, generálny riaditeľ**

## C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

### 1. NAJVYŠŠÍ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je spoločnosť konsolidovanou účtovnou jednotkou, je COOP Jednota Slovensko, Bajkalská 25, Bratislava.

### 2. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť COOP Jednota Slovensko, Bajkalská 25, Bratislava

### 3. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné konsolidované účtovné závierky získať, je COOP Jednota Bajkalská 25 Bratislava.

### 4. OSLOBODENIE OD POVINNOSTI ZOSTAVIŤ KONSOLIDOVANÚ ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU A KONSOLIDOVANÚ VÝROČNÚ SPRÁVU

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 Zákona o účtovníctve.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 12 Zákona o účtovníctve.

Spoločnosti sa netýka.

### 5. DCÉRSKE PODNIKY

Spoločnosť nemá dcérske podniky a nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

## D. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2014 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

### Všeobecné zásady

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
5. Majetok a záväzky sú vykazované v obstarávacích cenách.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

## E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

### a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

### b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

### c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

### d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 166 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania. Dlhodobý hmotný majetok od 166 do 1 700 € je odpisovaný 2 roky, v prvom roku 50% a v druhom roku používania 50% hodnoty majetku.

### e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť vytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou. a oceňuje sa 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.

### f) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

### g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vlastnej výroby spoločnosť ku koncu roka ocenila vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií. Nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií sú náklady stanovené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach, určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonu. Spoločnosť v rámci vlastných nákladov začlenila priame náklady ako aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vynaložili v súvislosti s výrobnou činnosťou podniku.

Súčasťou priamych nákladov je priamy materiál, polotovary vlastnej výroby, priame mzdy, náklady na sociálne zabezpečenie, výrobné obaly.

### h) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

### i) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

**j) Pohľadávky**

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

**k) Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

**l) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia. V roku 2014 sa časove nerozlišovali náklady, ktoré boli v nasledujúcom mesiaci /v januári 2015/ vysporiadané ako napr. leasing, telefóny, internet...

**m) Rezervy**

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

**n) Dlhopisy**

**Dlhopisy nevidujeme.**

**o) Záväzky**

Záväzky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**p) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**

Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Spoločnosť účtuje o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing) nasledovne:

- zmluvy uzavreté do 31.12.2003: nájomné je rovnomerne účtované do nákladov podľa dohodnutej doby leasingu. O majetku spoločnosť účtuje až po skončení doby leasingu, ak dôjde k jeho odkúpeniu. Pri zaradení predmetu leasingu do majetku spoločnosti, bol majetok takto zaradený, ocenený v reprodukčnej obstarávacej cene. Takto obstaraný majetok už nie je odpisovaný.
- zmluvy uzavreté po 1.1.2004: predmet leasingu je vykázaný v majetku spoločnosti a je aj odpisovaný. Úrok z leasingu je podľa splátkového kalendára zahrňovaný do nákladov.

*25.4.2012 bola uzatvorená leasingová zmluva č. LZC/12/60034 na kúpu nákl.automobilu IVECO Eurocargo.*

*Úrok a poistenie leasingu je podľa splátkového kalendára zahrňované do nákladov. K odkúpeniu automobilu príde v apríli 2015.*

**r/ Daň z príjmov**

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach. V roku 2014 je počítaná s 22 % sadzbou dane.

**s/ Odpisy nehmotného a hmotného majetku**

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy

Softwér EDI

4

Rovnomerná

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

<i>Názov majetku</i>	<i>Doba odpisovania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Stavby	20	lineárna
Stroje,prístroje zariadenia	4 až 12	lineárna
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárne
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárne

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov. Tieto odpisové sadzby sú rovnaké ako sadzby používané pre účtovné účely.

#### t/ Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám

a/ Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám podľa vnútro podnikovej smernice nasledovne:

<i>Kritéria</i>	<i>Opravná položka v %</i>
K zastaralým a poškodeným zásobám	100
Nepohyblivé zásoby od 1 do 2 rokov	20-100
Nepohyblivé zásoby od 2 rokov	20-100

#### b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútro podnikovej smernice nasledovne:

<i>Kritéria</i>	<i>Opravná položka v %</i>
Po splatnosti viac ako 360 dní	20-100
Pochybné a sporné pohľadávky	20-100
V konkurze	100

#### u/ Prepočet údajov v cudzích menách na menu EURO

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

#### v/ Zmeny spôsobov oceňovania, odpisovania, vykazovania, postupov účtovania

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

Zmeny vyplývajúce zo zmien alebo doplnení v účtovnej legislatíve sú predovšetkým nasledujúce:

Od 1.1.2012 aj v roku 2014 a.s. odpisuje NIM a HIM v mesiaci zaradenia .Nákl. automobil IVECO Eurocargo sa odpisuje tiež od dátumu zaradenia do HIM.

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek je zobrazený v tabuľkách na str. 8 až 11.

### b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý majetok spoločnosti je poistený pre prípad poškodenia, zničenia živelnou pohromou (budovy), voči krádeži (výpočtová technika a stroje).

Poistenie sa vzťahuje na uvedený majetok:

<i>Názov poisteného dlhodobého majetku</i>	<i>Poistený pre prípad</i>	<i>Poistná suma</i>
Všetok dlhodobý majetok v a.s.	odcudzenia, živelné pohromy, vandalizmus, preprava peňazí, peniaze v trezore	8 811
<b>Spolu</b>		<b>8 811</b>

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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	44	43
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	43	44
počet vedúcich zamestnancov	12	12

Na HS VOČ omylom bolo vynechané číslovanie odberateľských faktúr od č. 4014132911 – 4014132933.

Účtovné doklady, ktoré prišli s dátumom zdaniteľného plnenia 31.12.2014 do 31.01.2015, boli zúčtované do roku 2014.

Poznámky Úč. POD 3-04

DIČ

2 0 2 0 4 0 9 3 3 6

IČO

3 1 4 2 8 8 3 5

Informácie k prílohe č. 3 časti F, písm. a/ o dlhodobom nehmotnom majetku  
Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok <i>A</i>	Bežné účtovné obdobie							Spolu <i>i</i>
	Aktivované náklady na vývoj <i>B</i>	Softvér <i>c</i>	Oceniteľné práva <i>d</i>	Goodwill <i>e</i>	Ostatný DNM <i>f</i>	Obstarávaný DNM <i>g</i>	Poskytnuté preddavky na DNM <i>h</i>	
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>19 087</b>						<b>19 087</b>
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>19 087</b>						<b>19 087</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>15 461</b>						<b>15 461</b>
Prírastky		1 892						1 892
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>17 353</b>						<b>17 353</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>3 626</b>						<b>3 626</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>1 734</b>						<b>1 734</b>

Poznámky Úč. POD 3-04

DIČ

2 0 2 0 4 0 9 3 3 6

IČO

3 1 4 2 8 8 3 5

Tabuľka č. 2

<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Ocenené práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný DNM</i>	<i>Obstarávaný DNM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>B</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>19 087</b>						<b>19 087</b>
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>19 087</b>						<b>19 087</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>13 568</b>						<b>13 568</b>
Prírastky		1 892						1 892
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>15 461</b>						<b>15 461</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>5 519</b>						<b>5 519</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>3 626</b>						<b>3 626</b>

## 6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c/ o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky <i>B</i>	Stavby <i>c</i>	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí <i>d</i>	Pestovateľské celky trvalých porastov <i>e</i>	Základné stádo a ťažné zvieratá <i>f</i>	Ostatný DHM <i>g</i>	Obstarávaný DHM <i>h</i>	Poskytnuté preddavky na DHM <i>i</i>	Spolu <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>45 625</b>	<b>1 212 198</b>	<b>1 002 192</b>			<b>266</b>	<b>664</b>		<b>2 260 945</b>
Prírastky		13 043	37 816						50 859
Úbytky			20 438						20 438
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>45 625</b>	<b>1 225 241</b>	<b>1 019 570</b>			<b>266</b>	<b>664</b>		<b>2 291 366</b>
Oprávk									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>624 439</b>	<b>918 393</b>						<b>1 542 832</b>
Prírastky		58 198	38 051						96 249
Úbytky			20 438						20 438
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>682 637</b>	<b>936 006</b>						<b>1 618 643</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>45 625</b>	<b>587 759</b>	<b>83 799</b>			<b>266</b>	<b>664</b>		<b>718 113</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>45 625</b>	<b>542 604</b>	<b>83 564</b>			<b>266</b>	<b>664</b>		<b>672 723</b>

Tabuľka č.2

<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný DHM</i>	<i>Obstarávaný DHM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>45 625</b>	<b>1 182 462</b>	<b>984 045</b>			<b>266</b>	<b>664</b>		<b>2 213 062</b>
Prírastky		29 736	20 304						50 040
Úbytky			2 158						2 158
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>45 625</b>	<b>1 212 198</b>	<b>1 002 191</b>			<b>266</b>	<b>664</b>		<b>2 260 944</b>
Oprávk									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>567 479</b>	<b>877 091</b>						<b>1 444 570</b>
Prírastky		56 960	43 459						100 419
Úbytky			2 158						2 158
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>624 439</b>	<b>918 392</b>						<b>1 542 831</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>45 625</b>	<b>614 983</b>	<b>106 954</b>			<b>266</b>	<b>664</b>		<b>768 492</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>45 625</b>	<b>587 759</b>	<b>83 799</b>			<b>266</b>	<b>664</b>		<b>718 113</b>

Poznámky Úč. POD 3-04

DIČ 2 0 2 0 4 0 9 3 3 6

IČO 3 1 4 2 8 8 3 5

**6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c/ o dlhodobom hmotnom majetku**

<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>Hodnota za bežné účtovné obdobie</b>
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	502 481

Záložným právom v zmysle záložnej zmluvy zo dňa 20.9.2005 a jej dodatkov je založená budova Sklad obalových materiálov /VOČ/ Majetkom je krytý úver v prospech Sberbank Slovensko.

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

Zásoby A	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál	0		0	0	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	0			0	
Zvieratá					
Tovar	16 532	5	2 788	8 704	5 045
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu</b>	<b>16 532</b>	<b>5</b>	<b>2 788</b>	<b>8 704</b>	<b>5 045</b>

Stav OP k 1.1.2014 na HS Nápojová technika bol vo výške 16 532 EUR. Na základe inventúry k 31.12.2014 neboli vytvorené opravné položky.

Na HS Propag. prostriedky pri inventarizácii zásob k 31.12.2014 boli vytvorené OP vo výške 5,00 EUR. Uvedené zásoby sú pomalooobrátkové a nepredajné.

K 31.12.2014 boli zúčtované OP vo výške 2 788 EUR- tovar bol predaný Zostatok 5 044,70 EUR pozostáva z nasledovných položiek :

HS Nápojová technika kompresory v celkovej výške 1 245,64 EUR. Na HS Veľkoobchodná činnosť evidujeme OP na notové zošity v celkovej výške 3 721,71 EUR. Na HS Propagačné prostriedky sú zúčtované OP vo výške 77,34 EUR –drobné propagačné predmety.

K 31.12.2014 evidujeme OP v celkovej výške 5 044,70 EUR.

**Informácie k prílohe č. 3 časti F písmeno r / o vývoji opravnej položky k pohľadávkam**

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	31 827	0	0	0	31 827
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>31 827</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31 827</b>

OP na pohľadávky boli vytvorené z dôvodu trvania pohľadávok viac ako 365 dní a viac ako 1095 dní.

OP na pohľadávky vo výške 22 758 € sú vytvorené na pohľadávky v konkurznom konaní v plnej výške a OP na pohľadávky vo výške 9 069 € sú predložené k súdnemu a exekučnému konaniu účtovne v plnej výške a daňovo podľa zákona o dani z príjmov.

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 094 603	235 542	1 330 145
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	1 328		1 328
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 095 931</b>	<b>235 542</b>	<b>1 331 473</b>

Ostatné pohľadávky vo výške 1 328 € - je pohľadávka za odkúpené prioritné akcie 2 ks.

**Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti**

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	31 827	31 827
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 229 646	1 253 108
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 331 473</b>	<b>1 284 935</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 436	1 960
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>2 436</b>	<b>1 960</b>

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

### a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 918 312 €. Celé základné imanie je splatené.

Základné imanie je rozdelené na 933 listinných akcií na meno v menovitej hodnote 619 512 EUR a na prioritné akcie listinné 450 kusov v hodnote 298 800 EUR.

### Informácie k prílohe č. 3 časti G písm. a/ tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	46 214
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	11 073,89
Prídel do sociálneho fondu	15 500,00
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	26 100,00
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>52 673,89</b>

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	12 023	0	264	11 759	0
Rezervy na ZO	2 023	0	264	1 759	0
Rezervy na obchodné riziko	10 000	0	0	10 000	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	10 812	21 743	10 157	655	21 743
Rezerva na nevyčerp.dovolenky	7 891	8 630	7 236	655	8 630

Rezervy na časopisy-Zbierka zák.	55	42	55		42
Rezerva na audit	1 328	1 328	1 328		1 328
Rezerva na audit ISO	1538		1 538		
Rezerva na odchodné a odstupné		11 743			11 743

Tabuľka č. 2

Názov položky <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	13 004	0	322	659	12 023
Rezervy na záručné opravy	3 004	0	322	659	2 023
Rezervy na obchodné riziko	10 000	0			10 000
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	60 435	10 812	58 390	2 045	10 812
Rezervy na nevyčer .dovolenky	20 449	7 891	18 653	1 796	7 891
Rezervy na audit	1 577	1 328	1 328	249	1 328
Rezerva audit ISO 9001		1 538			1 538
Rezerva na tovar HS 13	38 392		38 392		0
Rezervy na časopisy - Zbierka zákonov	17	55	17	0	55

Rezerva na reklamácie a záručné opravy vo výške 2 023 € - na reklamácie a záručné opravy dovážaných výčapných kovových stojanov pre pivovary, na ktoré je poskytnutá odberateľom záruka 24 mesiacov - časť rezervy 264 € bola použitá a zbytok 1 759 € bola z dôvodu HS Nápojová technika k 31.12.2014 zrušená  
Rezerva na obchodné riziko vo výške 10 000 € - pre možné neplnenie zmluvných podmienok vyplývajúcich z uzatvorených zmlúv s jednotlivými pivovarmi a z dôsledkov výpovede zmluvy o distribúcii medzi spoločnosťou IMI Cornelius ako dodávateľ a OPTIMOU a.s ako odberateľ, ktorá začala plynúť 1.12.2013 a skončí sa dňom 28.2.2014. HS Nápojová technika je od roku 2013 v režime riadenej likvidácie - pre neaktuálnosť bola rezerva k 31.12.2014 zrušená.

Spoločnosť nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	<b>1 090 298</b>	<b>1 071 036</b>
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 090 298</b>	<b>1 071 036</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	24 263	20 466
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>24 263</b>	<b>20 466</b>

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	53 160	52 434
odpočítateľné	53 160	
zdaniteľné		52 434
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	8 478	30 450
odpočítateľné	8 478	31 988
zdaniteľné		1 538
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>		22
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	755	130
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	755	130
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaúčtovaná ako náklad	5 670	918
Zaúčtovaná do vlastného imania		1 302

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	12 444	16 039
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 645	3 382
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	13 950	8 950
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	17 595	12 332
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	16 361	15 927
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	13 678	12 444

## Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i/ o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
Volksbank - kontokorent	EUR	2,32	Podľa zmluvy	265 552	265 552

Úver je krytý záložným právom v zmysle záložnej zmluvy zo dňa 20.9.2005 v prospech Sberbank Slovensko a.s. ,zmluva o úvere číslo 356645 a jej dodatku č. 1 zo dňa 25.6.2007 a dodatku č. 2 zo dňa 28.9.2009 , dodatku č. 3 zo dňa 5.10.2010 , dodatku č.4 zo dňa 9.9.2011, dodatku č. 5 zo dňa 23.5.2012 a dodatku č.6 zo dňa 12.9.2012,dodatku č. 7 zo dňa 4.10.2013 a 12.9.2014 bola vypracovaná bankou Zmluva o financovaní č. 4220316005

K 31.12.2014 bol kontokorent so zostatkom 186 922 €.

Záložné právo je na nasledovné nehnuteľnosti :

parcely číslo 2660/2 o výmere 1 694 m<sup>2</sup>

parcely číslo 2660/6 o výmere 701 m<sup>2</sup>

stavba Prevádzkový objekt Sklad obalových materiálov súpisné číslo 1 649 na parcele 2660/6.

Kontokorentný úver s úverovým rámcom 265 552 € v zmysle zmluvy č. 356 645 a jej dodatkov č. 1,2,3 a 4,5 a 6 a Zmluvou o financovaní č.4220316500 je krytý aj zmenkou podľa zmluvy o použití zmenky zo dňa 12.9.2014.

**Informácie k prílohe č. 3 časti G.písm. m/ o majetku prenájatom formou finančného prenájmu**

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane <i>b</i>	od jedného roka do piatich rokov vrátane <i>c</i>	viac ako päť rokov <i>d</i>	do jedného roka vrátane <i>e</i>	od jedného roka do piatich rokov vrátane <i>f</i>	viac ako päť rokov <i>g</i>
Istina	14 730	3 851		13 705	18 582	
Finančný náklad	1 643	242		2 668	1 885	
<b>Spolu</b>	<b>16 373</b>	<b>4 093</b>		<b>16 373</b>	<b>20 467</b>	

**Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b/ o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok <i>b</i>	Konečný zostatok <i>c</i>	Začiatkový stav <i>d</i>	Bežné účtovné obdobie <i>e</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>f</i>
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	10	0	-10	10
Výrobky	18 196	18 196	17 580	-3 048	+ 616
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	<b>18 196</b>	<b>18 196</b>	<b>17 580</b>	<b>-3 058</b>	<b>+616</b>
Manká a škody	x	x	x	24 129	0
Reprezentačné	x	x	x	3 721	2 736
Dary	x	x	x	347	145
Iné	x	x	x		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	x	x	x	-3 058	+626

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob sa rovná rozdielu medzi stavom netto k 31.12. predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto k 31.12. daného účtovného obdobia.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	2 182 957	2 144 647
Tržby z predaja služieb	70 021	67 641
Tržby za tovar	6 281 998	6 045 964
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	62 423	86 690
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>8 597 399</b>	<b>8 344 942</b>

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>		
<i>Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	2 656	2 656
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 656	2 656
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

**Informácie k prílohe , 3 časti J písm. a/ až e/ o daniach z príjmov**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	793
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	728
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

**Informácie k prílohe . 3 časti J. písm. f/ a g/ o daniach z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	80 562	x	x	61 358	x	x

teoretická daň	x	17 724	22	X	14 113	23
Daňovo neuznané náklady	41 793	9 194	22	8 918	2 051	23
Výnosy nepodliehajúce dani	24 800	5 456	22	3 324	765	23
Vplyv nezúčtovanej odloženej daň.pohl.						
Umorenie daňovej straty						23
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	97 555	21 462	22	66 952	15 399	23
Splatná daň z príjmov	x	21 462	22	x	15 399	23
Odložená daň z príjmov	x	6 426	22	x	-254	22
Celková daň z príjmov	x	27 888	22	x	15 145	23

### Informácie k prílohe č. 3 časti P, o zmenách vlastného imania

Tabuľka 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	918 312				918 312
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	64 095				64 095
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	213 964				213 964
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	151 606		8 120	+9 314	152 800
Nerozdelený zisk minulých rokov	49 350	8 120			57 470
Neuhradená strata minulých rokov					

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia ,---Ostatné položky vlastného imania	46 214	52 674	36 900	9 314	52 674
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Prírastky <i>c</i>	Úbytky <i>d</i>	Presuny <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Základné imanie	918 312				918 312
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	64 095				64 095
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	213 964				213 964
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy				151 606	151 606
Nerozdelený zisk minulých rokov	190 784			141 434	49 350
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	37 367		27 195	10 172	46 314

## R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cashflow) použitím nepriamej metódy. Pomocou tejto metódy sa výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov upravuje o vplyvy nepeňažných položiek súvisiacich s prevádzkovou činnosťou účtovnej jednotky. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti sú vykazované priamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	80 562	61 358
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	71 831	111 888
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku(+)	97 512	102 312
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-12 023	-982
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-11 487	-2 576
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	680	+2 161
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	6 360	
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	-411	7 233
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-1 100
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-8 800	4 840
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-35 635	-98 278
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-47 630	-105 894
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	44 663	34 195
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-32 668	-26 579
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>	116 758	74 968
A. 3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	411	
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-6 360	-7 233
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	110 809	67 735
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-17 275	-12 853
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	93 534	54 882
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-50 860	-50 039
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		1 100
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>-50 860</b>	<b>-48 939</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)		
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		-19 647
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-19 648	
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-22 950	-18 450
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>-42 598</b>	<b>-38 097</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>+76</b>	<b>-32 154</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>+2 596</b>	<b>+34 749</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>+ 2672</b>	<b>+2 595</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
H.	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)</b>	<b>2 672</b>	<b>+2 595</b>

## Vysvetlivky:

- peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentné účty a časť zostatku peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka napr. termínové 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 zvierka.