

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	6	2	0	3	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	9	7	8	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**POZNÁMKY
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2015
CBA SLOVAKIA a.s.**

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

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

Spoločnosť CBA Slovakia a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 18. augusta 2003 a do obchodného registra bola zapísaná 23. septembra 2003 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica oddiel Sro vložka č. 8600/S. Spoločnosť v roku 2013 zmenila právnu formu na a.s. – zapísané v OR Banská Bystrica, oddiel Sa, vložka č. 1075/S).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– maloobchodná a veľkoobchodná činnosť

3. Počet zamestnancov

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

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2 176	2 275
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2 259	2 307
počet vedúcich zamestnancov	12	11

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30.06.2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predseda predstavenstva	Marian Šufliarsky
Člen predstavenstva	Robert Kelemen
Dozorná rada	Zsolt Gubovič
	Zuzana Šufliarska
	Peter Kmet'

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
TAMONTRO TRADING LTD.	3 990 000	100	100	-
Spolu	3 990 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti TAMONTRO TRADING LTD so sídlom G&S COURT, 4th floor, Flat/Office 401, Griva Digeni 5-7, Larnaca 6030, Cyperská republika.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady)

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	3	lineárna	33,33

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,7
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	3	lineárna	33,33

(c) Cenné papiere a podiely

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

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

(d) Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť má zriadené záložné právo k zásobám vo výške 18 142 015€ v rámci Zmluvy o zriadení záložného práva k súboru hnutel'nych vecí č.0104/16/44958.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť neuskutočňovala v roku 2015 zákazkovú výrobu.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť neuskutočňovala v roku 2015 zákazkovú výstavbu nehnuteľností.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	6	2	0	3	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	9	7	8	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- (g) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyužiteľné pohľadávky.
- (h) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- (i) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (j) **Rezervy**
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- (k) **Záväzky**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- (l) **Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (m) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (n) **Emisné kvóty**
Spoločnosť neeviduje obstaranie emisných kvót.
- (o) **Dotácie zo štátneho rozpočtu**
Spoločnosť v roku 2015 nečerpala nijaké dotácie.
- (p) **Prenájom (lízing)**
Spoločnosť neuplatňuje prenájom majetku formou lízingu. Hnuteľný a nehnuteľný majetok súvisiaci s jej hlavnou činnosťou bol prenajímaný na základe zmluvných vzťahov so spoločnosťou M – Market a.s. a s účinnosťou od 1.2.2014 M – Market Reality s.r.o.. Určitá časť prenájmu majetku je zmluvne dohodnutá s ďalšími subjektmi vlastniacimi nehnuteľný a hnuteľný majetok prevádzkových jednotiek. Predmetné nájomné vzťahy sú zúčtované ako služby poskytované prenajímateľmi.
- (q) **Deriváty**
Spoločnosť v roku 2015 neúčtovala o derivátoch.
- (r) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.
- (s) **Cudzia mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predehádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	6	2	0	3	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	9	7	8	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

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

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

(u) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej zvierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

(v) Podsúvahové transakcie

Spoločnosť v roku 2015 neeviduje žiadne transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

(z) Zlúčenie spoločnosti

Spoločnosť CBA Slovakia a.s. v roku 2015 na základe Zmluvy o zlúčení zo dňa 12.1.2016 sa stala nástupníckou spoločnosťou zanikajúcich spoločností:

1. Hyperion Invest a.s., so sídlom ul. Dukelských hrdinov 2, 984 01 Lučenec, IČO:46 879 561

2. CRONUS Invest, a.s., so sídlom Strážska cesta 12, 960 01 Zvolen, IČO:50 002 91

Jediným akcionárom nástupníckej spoločnosti sa stala spoločnosť TAMONTRO TRADING LTD so sídlom G&S COURT, 4th floor, Flat/Office 401, Griva Digeni 5-7, Lamaca 6030, Cyperská republika.

Rozhodný deň: zmluvné strany sa dohodli, že deň od ktorého sa úkony zanikajúcich spoločností považujú z hľadiska účtovníctva a dane z príjmov za úkony vykonané na účet nástupníckej spoločnosti je 3.12.2015. Rozhodný deň bude rozhodným dňom pre účely účtovníctva v súlade s §4 ods.3 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a § 69 ods.6, písm. d) Obchodného zákonníka.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10

Spoločnosť v roku 2015 neevidovala náklady na výskum a vývoj.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

Goodwill- dôvodom jeho vzniku v roku 2015 bolo zlúčenie zanikajúcich spoločností Hyperion Invest a.s. a CRONUS Invest a.s. s nástupníckou spoločnosťou CBA Slovakia a.s.

Výpočet výšky goodwillu z titulu zlúčenia vyššie uvedených spoločností bol vypočítaný v súlade s ustanoveniami §26 ods. 7 písm. c) Postupov účtovania a predstavuje rozdiel medzi hodnotou finančnej investície tvoriacej podiel v nástupníckej účtovnej jednotke (CBA Slovakia a.s.) a hodnotou vlastného imania nástupníckej účtovnej jednotky pripadajúcou na tento podiel.

Spoločnosť hodnotu goodwillu vykázaného v otváracjej súvahe podľa §26 Postupov účtovania upravila v zmysle ustanovení §37 ods. 12 Postupov účtovania.

Spoločnosť stanovila dobu odpisovania výsledného goodwillu zo zlúčenia v zmysle §37 ods. 13 Postupov účtovania na 5 rokov

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
nehnutelnosti:	
sklad Rimavská Sobota	1 703 010
ostatné:	0
dopravné prostriedky	570 176
hnuteľný majetok	1 828 108

Spoločnosť v roku 2015 neeviduje žiadne náklady na výskum a vývoj.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke na stranách 11 a 12.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

	Podiel	Podiel	Mena	Výsledok		Vlastné imanie		Účtovná hodnota	
	na ZI	na hlas. právach		2015	2014	2015	2014	2015	2014
	%	%							
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom									
<i>Spoločné účtovné jednotky</i>									
c) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom									
<i>Pridružené účtovné jednotky</i>									
d) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely									
CBA SK	23,6	23,6	EUR	26 136	8 999	286 327	410 190	23 571	23 571
e.) ostatné pôžičky									
Prometheus Capital	0	0	EUR	258 941	145 755	9 310 350	321 410	67 281	0
Spolu								90 852	23 571

CBA Slovakia a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Prvotné ocenenie	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	488 929	0	0	0	0	0	0	488 929	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	488 929	0	0	0	0	0	0	488 929	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	253 093	0	0	0	0	0	0	253 093	
Prírastky	0	122 232	0	0	0	0	0	0	122 232	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	375 325	0	0	0	0	0	0	375 325	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	235 836	0	0	0	0	0	0	235 836	
Stav na konci účtovného obdobia	0	113 604	0	0	0	0	0	0	113 604	

CBA Slovakia a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	488 929	0	0	0	0	0	0	0	488 929
Prírastky	0	0	0	5 727 110	0	0	0	0	0	5 727 110
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	488 929	0	5 727 110	0	0	0	0	0	6 216 039
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	375 325	0	0	0	0	0	0	0	375 325
Prírastky	0	112 176	0	95 452	0	0	0	0	0	207 628
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	487 501	0	95 452	0	0	0	0	0	582 953
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	113 604	0	0	0	0	0	0	0	113 604
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 428	0	5 631 658	0	0	0	0	0	5 633 086

CBA Slovakia a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné siádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu			
Prvotné oceňenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	301 079	3 684 781	199 331	0	0	94 847	46 783	0	0	4 326 821		
Prírastky	0	0	7 983	0	0	78 659	41 419	0	0	128 061		
Úbytky	0	0	0	0	0	0	86 642	0	0	86 642		
Presuny	0	-2 590	0	0	0	2 590	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	301 079	3 682 191	207 314	0	0	176 096	1 560	0	0	4 368 240		
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 611 079	105 814	0	0	37 203	0	0	0	1 754 096		
Prírastky	0	184 110	30 134	0	0	7 574	0	0	0	221 818		
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 795 189	135 948	0	0	44 777	0	0	0	1 975 914		
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Zostatková hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	301 079	2 073 702	93 517	0	0	57 644	46 783	0	0	2 572 725		
Stav na konci účtovného obdobia	301 079	1 887 002	71 366	0	0	131 319	1 560	0	0	2 392 326		

CBA Slovakia a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie											
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súborný hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ľahné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu			
Prvotné oceňenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	301 079	3 682 191	207 314	0	0	176 096	1 560	0	4 368 240			
Prírastky	0	0	4 798 544	0	0	0	161 578	0	4 960 122			
Úbytky	0	0	2 701	0	0	0	125 637	0	128 338			
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Stav na konci účtovného obdobia	301 079	3 682 191	5 003 157	0	0	176 096	37 501	0	9 200 024			
Opravy												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 795 189	135 949	0	0	44 777	0	0	1 975 915			
Prírastky	0	184 110	2 304 532	0	0	8 813	0	0	2 497 455			
Úbytky	0	0	2 701	0	0	0	0	0	2 701			
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 979 299	2 437 780	0	0	53 590	0	0	4 470 669			
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 560	0	1 560			
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	1 560	0	1 560			
Zostatková hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	301 079	1 887 002	71 365	0	0	131 319	1 560	0	2 392 325			
Stav na konci účtovného obdobia	301 079	1 702 892	2 565 377	0	0	122 506	35 941	0	4 727 795			

CBA Slovakia a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2014

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie													
	Podielové cenné				Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku			Ostatný dlhodobý finančný majetok		Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok		Obstarávaný dlhodobý finančný majetok		Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j					
Prvotné ocenenie														
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	22 755	0	0	0	0	0	0	0	0	0	33 194	0	55 949
Prírastky	0	816	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	816
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	33 194	0	33 194
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 571	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23 571
Opravné položky														
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota														
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	22 755	0	0	0	0	0	0	0	0	0	33 194	0	55 949
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 571	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23 571

CBA Slovakia a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2015

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
	Podielové cenné papiere a podieľ v dečrskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľ	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23 571	0	0	0	0	0	0	0	0	23 571
Prírastky	0	0	0	67 281	0	0	0	0	0	0	67 281
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 571	0	67 281	0	0	0	0	0	0	90 851
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23 571	0	0	0	0	0	0	0	0	23 571
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 571	0	67 281	0	0	0	0	0	0	90 851

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)					Stav opravnej položky k 31.12.2015
	Stav opravnej položky k 1.1.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
a	b	c	d	e	f	
Pohľadávky z obchodného styku	20 459	0	0	0	20 459	
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0	
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0	
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0	
Iné pohľadávky	0	1 278 193	0	0	1 278 193	
Pohľadávky spolu	20 459	1 278 193	0	0	1 298 652	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

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

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 974 532	571 753	4 546 285
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 255	0	2 255
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	-2 641	1 278 193	1 275 552
Iné pohľadávky	408 859	61 927	470 786
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 383 005	1 911 873	6 294 878

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 253 865	626 910	3 880 775
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	-594 586	1 278 193	683 607
Iné pohľadávky	215 892	246 531	462 423
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 875 171	2 151 634	5 026 805

Podľa úverovej zmluvy č.8827/15/44958 je k pohľadávkam zriadené záložné právo na základe Zmlúv o zriadení záložného práva k pohľadávkam

č.8835/15/44958,8836/15/44958,8850/15/44958,8851/15/44958,8855/15/44958,8856/15/44958,8858/15/44958,

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere.

Spoločnosť má k bežným účtom vedeným v ČSOB otvorený kontokorentný úverový limit do výšky 3 000 000€.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	6 802	9 301
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	632 449	147 314
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	771 231	1 150 726
Spolu	1 410 481	1 307 341

Spoločnosť nemá vlastné akcie.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	10 514	0
služby	10 514	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	305 352	310 710
Nájomné	204 531	220 485
Ostatné	100 821	90 225
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom		0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	428 650	627 172
Ostatné	428 650	627 172
Spolu	744 516	937 882

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2015				k 31. 12. 2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	274 745	269 777	240 153	0	304 369
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	274 745	269 777	240 153		304 369
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania				0	0
Rezerva na emisie	0		0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	274 745	269 777	240 153	0	304 369

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2014				31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	408 758	236 989	371 002	0	274 745
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	408 758	236 989	371 002		274 745
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania				0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	408 758	236 989	371 002	0	274 745

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dlhodobé záväzky spolu	463 741	325 850
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	463 741	325 850
Krátkodobé záväzky spolu	13 932 206	14 809 467
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	13 575 188	13 633 275
Záväzky po lehote splatnosti	357 018	1 176 192

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	2 046 038	1 443 070
– zdaniteľné	0	0
	2 046 038	1 443 070
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-47 355	-48 244
– zdaniteľné	-47 355	-48 244
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	439 710	306 862
Zmena odloženého daňového záväzku	132 848	28 407
Zaúčtovaná ako náklad	132 848	28 407
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	18 988	23 482
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	74 221	72 064
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	9 912	15 102
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>84 133</i>	<i>87 166</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>79 090</i>	<i>91 660</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	24 031	18 988

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	pozn.1	2016-2021	9 000 000	9 000 000	0
Bankový úver	EUR	pozn.1	2021	2 500 000	2 500 000	0
				11 500 000	11 500 000	0
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	pozn.1	2016-2021	2 447 836	2 447 836	1 910 144
Krátkodobý úver	EUR	pozn.1	2016	1 500 000	1 500 000	0
				3 947 836	3 947 836	1 910 144
Spolu				15 447 836	15 447 836	1 910 144

Pozn.1:

Kontokorentný úver je úroková sadzba 3M EURIBOR + 1,4

Úverový rámec 9 000 000 je úroková sadzba 3MEURIBOR + 1,5

Úverový rámec 4 000 000 je úroková sadzba 3M EURIBOR + 1,95

Úvery sú zabezpečené záložnými zmluvami 8828/15/44958, 8829/15/44958, 8830/15/44958 – k listinným cenným papierom, záložnými zmluvami 8833/15/44958, 8834/15/44958, 8848/15/44958, 8849/15/44958, 8853/15/44958, 8854/15/44958 – k hnutelným veciam, záložnou zmluvou 8832/15/44958 – k nehnuteľnému majetku, záložnými zmluvami 8835/15/44958, 8836/15/44958, 8850/15/44958, 8851/15/44958, 8855/15/44958, 8856/15/44958, 8858/15/44958 – k pohľadávkam.

Spoločnosť nemá zabezpečený majetok derivátmi.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

zov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
davky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
davky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 428 807	434 223
zľavy zo ZK	270 000	273 640
el.energia	947 571	
voda	3 669	
plyn	71 085	
ost.režijné náklady	136 483	160 583
nosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
nosy budúcich období krátkodobé, z toho:	12 298	15 750
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Emisné kvóty	0	0
Ostatné	12 298	15 750
olu	<u>1 441 105</u>	<u>449 973</u>

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

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

Oblasť odbytu a	Služby a tovar	
	2015 b	2014 c
služby	11 081 423	10 500 782
tovar MO	128 997 976	128 558 630
tovar VO	1 479 441	1 585 075
Spolu	<u>141 558 840</u>	<u>140 644 487</u>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

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:

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	386 415	5 799 958
Prev. výnosy - zmluvné vzťahy (64805)	0	4 213 305
Prev. výnosy - zľavy (64804)	0	941 182
Prijaté náhrady za manká a škody	256 227	299 482
Náhrady od poisťovne	39 110	27 793
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania (644...)	8 674	8 835
Iné	82 404	309 361
Finančné výnosy, z toho:	7 439	35 702
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>7 439</i>	<i>35 702</i>
Výnosy z dividend CBA SK (66503)	0	35 393
Výnosové úroky	7 329	309
Ostatné finančné výnosy	110	0
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	11 081 423	10 500 782
Tržby za tovar	130 477 417	130 143 705
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	0	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	5 657 771
Čistý obrat celkom	141 558 839	146 302 258

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

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

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

Názov položky	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	14 128 520	13 768 770
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>24 590</i>	<i>28 546</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	15 960	19 916
Daňové poradenstvo	8 630	8 630
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>14 103 930</i>	<i>13 740 224</i>
Náklady na opravu (511..)	293 577	340 582
Náklady na cestovné (512..)	56 800	10 355
Náklady na reprezentáciu	1 871	1 457
Nájomné (51802,10,36,37,45,54)	10 046 773	9 852 666
Náklady na správu (51855)	157 728	294 469
Výkony spojov SLOVAK TELEKOM (51804)	221 723	233 200
Služby spojené s programovým vybavením (51807)	201 256	201 978
Ostatné	3 124 202	2 805 516
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 234 921	1 322 210
Manká a škody (549..)	976 780	1 056 033
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania (545..)	71 313	82 365
Prev. Náklady - prefakturácie (54802)	21 279	19 809
Dary (543..)	1 784	2 023
Ostatné	163 764	161 979,82
Osobné náklady	19 258 617	19 097 593
mzdové náklady	13 502 106	13 135 001
ostatné mzdové náklady	268 660	230 950
náklady na zdravotné poistenie	970 320	1 304 713
náklady na sociálne poistenie	1 891 116	1 825 070
ostatné sociálne náklady	2 626 414	2 601 859
Finančné náklady, z toho:	428 712	303 752
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>120</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	120
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>428 712</i>	<i>303 632</i>
Úroky z kontokorentného úveru (56207)	11 709	13 314
Nákladové úroky od iných subjektov (56205)	1	16 371
Bankové poplatky (56803)	360 226	273 947
Ostatné finančné náklady (568..)	56 776	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	-3 791 147	-834 052	100,00 %	950 275	209 060	100,00 %
Daňovo neuznané náklady	4 393 179	966 499	-25,49 %	763 329	167 932	17,67 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-29 480	-6 486	0,17 %	-278 156	-61 194	-6,44 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	572 552	125 961	-3,32 %	1 435 448	315 798	33,23 %
Splatná daň z príjmov		125 961	-3,32 %		315 798	33,23 %
Odložená daň z príjmov		132 848	-3,50 %		-28 407	-2,99 %
Celková daň z príjmov		258 809	-6,83 %		287 391	30,24 %

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

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

Spoločnosť neviduje údaje na podsúvahových účtoch

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

Spoločnosť nemá podmienené záväzky ani aktíva.

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

Členovia štatutárnych orgánov majú príjmy len zo závislej činnosti, odmeny neboli poskytnuté. Poskytnuté neboli ani záruky a pôžičky. Na súkromné účely neboli použité nijaké prostriedky so zaúčtovaním do nákladov firmy.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2015 EUR	2014 EUR
nájom	6 015 333	6 137 817
energie	976 091	692 030
ostatné	92 474	38 814
Nákupy spolu	7 083 898	6 868 661

	2015 EUR	2014 EUR
úrok z pôžičky	7 143	-
použitie software	-	9 840
ostatné	737	8 387
Výnosy spolu	7 880	18 227

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	68 618	30 686
Majetok spolu	68 618	30 686

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku je nasledovný:

	2015	2014
	EUR	EUR
K 1. januáru	0	0
Tvorba opravnej položky	0	0
Použitie opravnej položky	0	0
Zrušenie opravnej položky	0	0
K 31. decembru	0	0

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	760 340	1 866 406
Záväzky spolu	760 340	1 866 406

O. OSTATNÉ INFORMÁCIE

INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

Spoločnosť v roku 2015 neobdržala právo ani osobitné právo na poskytovanie služieb vo verejnom záujme.

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

Po 31. decembri 2015 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

Q. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				Stav k 31.12.2015 f
	Stav k 1.1.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 990 000	0	0	0	3 990 000
Základné imanie	3 989 909	0			3 989 909
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	91	0	0		91
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	398 991	0	0	0	398 991
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	398 991	0	0	0	398 991
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 675 272	-2 409 665	0	662 825	3 928 432
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 675 272	0	0	662 825	6 338 097
Neuhradená strata minulých rokov	0	-2 409 665	0	0	-2 409 665
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	662 825	-4 049 990		-662 825	-4 049 990
Spoľu	10 727 088	-6 459 655	0	0	4 267 433

Informácie, ktoré sa vyžadujú uviesť v prípade, že ide o účtovnú závierku akciovej spoločnosti:

Základné imanie Spoločnosti vo výške 3 990 000 EUR) tvorí k 31.12.2015:

- 3990 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 1 000 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera

Všetky akcie boli riadne splatené.

Spoločnosť CBA Slovakia a.s. bola k 3.12.2015 zlúčená so spoločnosťami Hyperion Invest a.s. a Cronus Invest a.s. a stala sa nástupníckou spoločnosťou týchto zanikajúcich spoločností.

Zlúčenie spoločností malo vplyv na základné imanie nástupníckej spoločnosti CBA Slovakia a.s.

Spoločnosť v roku 2015 dosiahla stratu.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 1 000 EUR predstavuje jeden hlas

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 989 909	0	0	0	3 989 909
Základné imanie	3 990 000	0	0	0	3 990 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-91	0	0	0	-91
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	398 991	0	0	0	398 991
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	398 991	0	0	0	398 991
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 587 476	0	0	87 796	5 675 272
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 587 476	0	0	87 796	5 675 272
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	87 796	662 825	0	-87 796	662 825
Spolu	10 064 172	662 825	0	0	10 726 997

Informácie, ktoré sa vyžadujú uviesť v prípade, že ide o účtovnú závierku akciovej spoločnosti:

Základné imanie Spoločnosti vo výške 3 990 000 EUR) tvorí k 31.12.2014:

- 3990 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 1 000 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera

Všetky akcie boli riadne splatené.

Zisk na 1 akciu = 166,12€

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 1 000 EUR predstavuje jeden hlas

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

Názov položky	2014
Účtovný zisk	662 825

Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	662 825
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	662 825

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške – 4 049 990 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradené straty minulých rokov – 4 049 990 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	42 857	558 614
Zaplatené úroky	-11 710	-29 684
Prijaté úroky	7 329	309
Zaplatená daň z príjmov	-315 798	-180 639
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-277 322	348 600
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-277 322	348 600
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-158 402	-39 859
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 083	0
Obstaranie investícií	0	-1 560
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-157 319	-41 419
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	33 194
Splátky dlhodobých záväzkov		0
Splátky prijatých úverov	0	-1 000 000
Ostatné vplyvy - zmeny vlastného imania	91	
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	91	-966 806
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-434 550	-659 625
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-602 803	56 822
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-1 037 353	-602 803
	2015	2014
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-3 791 147	979 650

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam	2 703 768	344 051
Zmena stavu opravných položiek	1 278 193	-1 812 164
Ostatné rezervy		-134 013
Úrokové náklady (netto)	4 381	0
Zisk z predaja DM		0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-110	-35 393
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku		0
Iné nepeňažné operácie		<u>-875</u>
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	195 085	-658 744
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-326 410	1 327 517
Úbytok (prírastok) zásob	460 588	452 173
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-286 406	-562 332
Peňažné toky z prevádzky	<u>42 857</u>	<u>558 614</u>