**Poznámky k účtovnej závierke**

**zostavenej k****31.decembru 2014**

# ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

## Obchodné meno a sídlo

GGT a.s.

Prístavná 1

82109 Bratislava

Spoločnosť GGT a.s.**Chyba! Nenašiel sa žiaden zdroj odkazov.** (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 27. júna 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná Dátum (Obchodný register Okresného súdu v Bratislave , oddiel I, vložka č. 4036/B).

## Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

* kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
* kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
* sprostredkovanie obchodu
* sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností
* prieskum trhu
* ekonomické a organizačné poradenstvo a poradenstvo v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
* reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
* distribúcia spotrebiteľského balenia liehu v daňovom voľnom obehu iným prevádzkovateľom živnosti
* skladovanie
* baliace činnosti, manipulácia s tovarom
* oprava a údržba elektronických registračných pokladníc
* nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
* poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia s predajom na priamu konzumáciu
* poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
* sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt

## Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

## Počet zamestnancov

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Stav k 31.12.2014** | **Stav k 31.12.2013** |
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 175 | 170 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 183 | 175 |
| počet vedúcich zamestnancov | 4 | 4 |

## Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1.januára 2014 do 31.decembra 2014.

## Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 8.júla 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

## Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 8.júla 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014.

# ORGÁNY A AKCIONÁRISPOLOČNOSTI

## Orgány Spoločnosti

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Stav k 31.12.2014** | **Stav k 31.12.2013** |
|  |  |  |
| Dozorná rada: | PhDr  Zora Hloušková | PhDr  Zora Hloušková |
|  | Ing. Igor Ormandy | Ing. Igor Ormandy |
|  | Ing. Boris Rosskopf | Ing. Boris Rosskopf |

## Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.decembru 2014 a k 31.decembru 2013:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Spoločník, akcionár** | **Výška podielu na základnom imaní** | **Podiel na hlasovacích právach v %** | **Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %** |
| **absolútne** | **v %** |
| a | b | c | d | e |
| ROYAL INVEST CONSULTING a.s. | 44 820 | 90 | 90 |  |
| Roman Jankovič | 4 980 | 10 | 10 |  |
| **Spolu** | **49 800** | **100%** | **100%** | **0** |

# KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ROYAL INVEST CONSULTING a.s. so sídlom v Bratislave, Vajnorská 137, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny GRAFOBAL GROUP a.s. so sídlom v Bratislave, Sasinkova 5. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť SLOV COUPON a.s. so sídlom v Bratislava, Moskovská 4. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

# ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

K 31. decembru 2013 krátkodobé záväzky a bežné bankové úvery prevyšovali krátkodobé pohľadávky Spoločnosti, čo vyplýva zo spôsobu financovania prevádzkového kapitálu Spoločnosti.

V roku 2014 sa krátkodobé bankové úvery znížili zo 16,5 milióna EUR na 12,0 milióna EUR. Spoločnosť sa v roku 2013 stala správcom cash-poolingu skupiny Royal Invest Consulting, a.s. Banky v roku 2014 prolongovali úvery a splatnosti sa posunuli do roku 2015, respektíve do roku 2016. Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že tak ako aj v minulosti sa im podarí prolongovať všetky potrebné krátkodobé úvery. Vedenie Spoločnosti je tiež presvedčené, že Spoločnosť vytvorí v budúcnosti dostatočné finančné prostriedky na splácanie svojich záväzkov. Spoločnosť GRAFOBAL GROUP a.s. potvrdila Spoločnosti, že ju bude finančné podporovať v prípade potreby prostredníctvom materskej spoločnosti Royal Invest Consulting, a.s.

Schopnosť Spoločnosti pokračovať v činnosti závisí od jej schopnosti generovať dostatočné finančné prostriedky z prevádzkovej činnosti a od schopnosti prolongovania alebo opätovného získania pôžičiek, ktoré musia byť splatené v rokoch 2015 a 2016.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v Ostatných dlhodobých záväzkoch (r. 115 súvahy) a krátkodobá časť v Ostatných záväzkoch (r. 135 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú ako úroky vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia 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 %** |
| Budovy a stavby | 20 rokov |  | 5,0 % |
| Stroje a zariadenia | 4-12 rokov |  | 8,3 – 25,0 % |
| Dopravné prostriedky | 4-6 rokov |  | 16,7 – 25,0 % |
| Inventár | 6-12 rokov |  | 8,3 – 16,7 % |
| Softvér | 4-10 rokov |  | 10,0 – 25,0 % |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

1. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

1. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, ktorá sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

1. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

1. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

1. Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

1. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnej rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvára rezervu na audit, nevyplatené odmeny a nevyčerpané dovolenky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

1. 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.

1. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poistných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

1. Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

1. Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

c) možnosti previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

1. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

1. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

1. Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviaže dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja a distribúcie tabaku, tabakových výrobkov a doplnkového tovaru.

1. Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

1. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2014 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období

# AKTÍVA

## Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

|  |  |
| --- | --- |
| **Dlhodobý nehmotný majetok** | **Bežné účtovné obdobie** |
| **Aktivova-né náklady na vývoj** | **Softvér** | **Oceniteľ-né práva** | **Goodwill** | **Ostatný DNM** | **Obsta-rávaný DNM** | **Poskytnuté preddavky na DNM** | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i  |
| Prvotné ocenenie |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |   | 176 074 | 22 381 |   |   |   |   | 198 455 |
| Prírastky |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Úbytky |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Presuny |   | -146 874 | 146 874 |   |   |   |   |   |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 0 | 29 200 | 169 255 | 0 | 0 | 0 | 0 | 198 455 |
| Oprávky |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |   | 73 211 | 19 415 |   |   |   |   | 92 626 |
| Prírastky |   | 180 | 75 100 |   |   |   |   |   |
| Úbytky |   | 50 684 |   |   |   |   |   |   |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 0 | 22 707 | 94 515 | 0 | 0 |   |   | 117 222 |
| Opravné položky |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |   |   |   |   |   |   |   | 0 |
| Prírastky |   |   |   |   |   |   |   | 0 |
| Úbytky |   |   |   |   |   |   |   | 0 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 0 | 102 863 | 2 966 | 0 | 0 | 0 | 0 | 105 829 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 0 | 6 493 | 74 740 | 0 | 0 | 0 | 0 | 81 233 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Dlhodobý nehmotný majetok** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Aktivova-né náklady na vývoj** | **Softvér** | **Oceniteľ-né práva** | **Goodwill** | **Ostatný DNM** | **Obsta-rávaný DNM** | **Poskytnuté preddavky na DNM** | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i  |
| Prvotné ocenenie |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |   | 168 674 | 18 257 |   |   |   |   | 186 931 |
| Prírastky |   |   |   |   |   | 11 525 |   | 11 525 |
| Úbytky |   |   |   |   |   |   |   | 0 |
| Presuny |   | 7 400 | 4 125 |   |   | -11 525 |   |   |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 0 | 176 074 | 22 382 | 0 | 0 | 0 | 0 | 198 456 |
| Oprávky |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |   | 51 549 | 15 214 |   |   |   |   | 66 763 |
| Prírastky |   | 21 662 | 4 201 |   |   |   |   | 25 863 |
| Úbytky |   |   |   |   |   |   |   | 0 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 0 | 73 211 | 19 415 | 0 | 0 |   |   | 92 626 |
| Opravné položky |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |   |   |   |   |   |   |   | 0 |
| Prírastky |   |   |   |   |   |   |   | 0 |
| Úbytky |   |   |   |   |   |   |   | 0 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 0 | 117 125 | 3 043 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 168 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 0 | 102 863 | 2 967 | 0 | 0 | 0 | 0 | 105 830 |

## Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

|  |  |
| --- | --- |
| **Dlhodobý hmotný majetok** | **Bežné účtovné obdobie** |
| **Pozemky** | **Stavby** | **Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí** | **Pesto-vateľské celky trvalých porastov** | **Základné stádo a ťažné zvieratá** | **Ostatný DHM** | **Obsta-rávaný DHM** | **Poskytnuté preddavky na DHM** | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 0 |   | 6 927 678 |   |   | 2 723 080 | 2 264 |   | 9 653 022 |
| Prírastky |   |   |   |   |   |   | 14 870 663 |   | 14 870 663 |
| Úbytky |   |   | 155 279 |   |   | 2 957 | 5 700 984 |   | 5 859 220 |
| Presuny | 3 378 914 |   | 628 399 |   |   | 551 282 | -4 558 595 |   | 0 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 3 378 914 | 0 | 7 400 798 | 0 | 0 | 3 271 405 | 4 613 348 | 0 | 18 664 465 |
| Oprávky |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |   |   | 3 314 845 |   |   | 471 517 |   |   | 3 786 362 |
| Prírastky |   |   | 788 289 |   |   | 321 291 |   |   | 1 109 580 |
| Úbytky |   |   | 155 279 |   |   | 2 957 |   |   | 158 236 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |   | 0 | 3 947 855 | 0 | 0 | 789 851 |   |   | 4 737 706 |
| Opravné položky |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |   |   |   |   |   |   |   |   | 0 |
| Prírastky |   |   |   |   |   |   |   |   | 0 |
| Úbytky |   |   |   |   |   |   |   |   | 0 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 0 | 0 | 3 612 833 | 0 | 0 | 2 251 563 | 2 264 | 0 | 5 866 660 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 3 378 914 | 0 | 3 452 943 | 0 | 0 | 2 481 554 | 4 613 348 | 0 | 13 926 759 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Dlhodobý hmotný majetok** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Pozemky** | **Stavby** | **Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí** | **Pesto-vateľské celky trvalých porastov** | **Základné stádo a ťažné zvieratá** | **Ostatný DHM** | **Obsta-rávaný DHM** | **Poskytnuté preddavky na DHM** | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |   |   | 5 613 212 |   |   | 2 202 000 | 12 458 |   | 7 827 670 |
| Prírastky |   |   |   |   |   |   | 1 923 283 |   | 1 923 283 |
| Úbytky |   |   | 89 211 |   |   |   | 8 720 |   | 97 931 |
| Presuny |   |   | 1 403 677 |   |   | 521 080 | -1 924 757 |   | 0 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 0 | 0 | 6 927 678 | 0 | 0 | 2 723 080 | 2 264 | 0 | 9 653 022 |
| Oprávky |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |   |   | 2 605 221 |   |   | 327 365 |   |   | 2 932 586 |
| Prírastky |   |   | 798 835 |   |   | 144 152 |   |   | 942 987 |
| Úbytky |   |   | 89 211 |   |   |   |   |   | 89 211 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |   | 0 | 3 314 845 | 0 | 0 | 471 517 |   |   | 3 786 362 |
| Opravné položky |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |   |   |   |   |   |   |   |   | 0 |
| Prírastky |   |   |   |   |   |   |   |   | 0 |
| Úbytky |   |   |   |   |   |   |   |   | 0 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 0 | 0 | 3 007 991 | 0 | 0 | 1 874 635 | 12 458 | 0 | 4 895 084 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 0 | 0 | 3 612 833 | 0 | 0 | 2 251 563 | 2 264 | 0 | 5 866 660 |

Spoločnosť v roku 2014 obstarala a zaradila do majetku 7 motorových vozidiel  nadobúdacej hodnote 145 tis. €, zariadenie priestorov trafík v hodnote cca 830 tis €.( 18 nových a 10 remodeling), inventár, prístroje v hodnote cca.200 tis. €. Zároveň predala 7 motorových vozidiel v nadobúdacej hodnote 155 tis. €. Ďalším prírastkom bola kúpa nehnuteľnosti, kde bola do majetku zaradená hodnota pozemku vo výške 3379 tis.€.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou minimálne do výšky zostatkovej ceny uvedenej v súvahe. Poistné plnenie osobných a úžitkových automobilov a nehnuteľnosti obstaraných formou finančného prenájmu je vinkulované v prospech lízingových spoločností.

## Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

|  |  |
| --- | --- |
| **Dlhodobý finančný majetok** | **Bežné účtovné obdobie** |
| **Podielové CP a podiely v DÚJ** | **Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom** | **Ostatné dlhodobé CP a podiely** | **Pôžičky ÚJ v  kons. celku** | **Ostatný DFM** | **Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok** | **Obsta-rávaný DFM** | **Poskyt-nuté preddav-ky na DFM** | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |   |   |   | 2 000 000 | 5 329 847 | 745 323 | 0 | 0 | 8 075 170 |
| Prírastky |   |   |   |   | 2 875 103 |   |   |   | 2 875 103 |
| Úbytky |   |   |   |   | 1 773 915 |   |   |   | 1 773 915 |
| Presuny |   |   |   |   | 14 319 | -14 319 |   |   | 0 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 0 | 0 | 0 | 2 000 000 | 6 445 354 | 731 004 | 0 | 0 | 9 176 358 |
| Opravné položky |  |
| **Stav  na začiatku účtovného obdobia** |   |   |   |   |   |   |   |   | 0 |
| Prírastky |   |   |   |   |   |   |   |   | 0 |
| Úbytky |   |   |   |   |   |   |   |   | 0 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účtovná hodnota |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 0 | 0 | 0 | 2 000 000 | 5 329 847 | 745 323 | 0 | 0 | 8 075 170 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 0 | 0 | 0 | 2 000 000 | 6 445 354 | 731 004 | 0 | 0 | 9 176 358 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Dlhodobý finančný majetok** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Podielové CP a podiely v DÚJ** | **Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom** | **Ostatné dlhodobé CP a podiely** | **Pôžičky ÚJ v  kons. celku** | **Ostatný DFM** | **Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok** | **Obsta-rávaný DFM** | **Poskyt-nuté preddavky na DFM** | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |   |   |   | 2 000 000 | 4 638 585 | 592 646 |   |   | 7 231 231 |
| Prírastky |   |   |   |   | 2 053 262 | 152 677 |   |   | 2 205 939 |
| Úbytky |   |   |   |   | 1 362 000 |   |   |   | 1 362 000 |
| Presuny |   |   |   |   |   |   |   |   | 0 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 0 | 0 | 0 | 2 000 000 | 5 329 847 | 745 323 | 0 | 0 | 8 075 170 |
| Opravné položky |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |   |   |   |   |   |   |   |   | 0 |
| Prírastky |   |   |   |   |   |   |   |   | 0 |
| Úbytky |   |   |   |   |   |   |   |   | 0 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účtovná hodnota |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 0 | 0 | 0 | 2 000 000 | 4 638 585 | 592 646 | 0 | 0 | 7 231 231 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 0 | 0 | 0 | 2 000 000 | 5 329 847 | 745 323 | 0 | 0 | 8 075 170 |

Spoločnosť eviduje dlhodobú pohľadávku voči spoločnosti ROYAL INVEST CONSULTING v hodnote 2 000 000 € z postúpenia pohľadávky a voči spoločnosti GRAFOBAL GROUP z poskytnutej finančnej výpomoci vo výške 5 755 244 €.

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dlhodobé pôžičky** | **Stav na začiatku účtovného obdobia** | **Zvýšenie hodnoty** | **Zníženie hodnoty** | **Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období** | **Stav na konci účtovného obdobia** |
| a | b | c | d | e | f |
| Do splatnosti viac ako päť rokov | 7 129 847 | 2 889 422 | 1 773 915 |   | 8 245 354 |
| Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane |   |   |   |   | 0 |
| Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane |   |   |   |   | 0 |
| Do splatnosti do jedného roka vrátane | 945 323 | 143 681 | 158 000 |   | 931 004 |
| **Dlhodobé pôžičky spolu** | **8 075 170** | **3 033 103** | **1 931 915** | **0** | **9 176 358** |

Spoločnosť vytvorila v roku 2014 opravnú položku k dlhodobej pôžičke Antares vo výške 100 tis. €.

## Zásoby

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

|  |  |
| --- | --- |
| **Zásoby** | **Hodnota k 31.12.2014** |
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 10 160 464 |
| Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať | 0 |

Záložné právo na obchodný tovar je zriadené v prospech Tatra banky a.s. v rámci úverovej zmluvy.

K nízkoobrátkovýcj zásobám bola vytvorená v roku 2014 opravná položka vo výkš 36 176 €.

## Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
| **Pohľadávky** | **Stav k 1.1.2014** | **Tvorba OP** | **Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti** | **Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva** | **Stav k 31.12.2014** |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 427 904 | 153 607 | 1 709 | 0 | 579 8010 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| **Pohľadávky spolu** | **427 904** | **153 607** | **1 709** | **0** | **579 801** |

Spoločnosť v roku 2014 rozpustila opravné položky k pohľadávkam vo výške 1 709 €. Nové opravné položky vytvorila vo výške 153 607 €. Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry a na základe individuálneho posúdenia. Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam voči spoločnostiam v rámci konsolidovaného celku Grafobal Group akciová spoločnosť.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31.decembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **V lehote splatnosti** | **Po lehote splatnosti** | **Pohľadávky spolu** |
| a | b | c | d |
| **Dlhodobé pohľadávky** |
| Pohľadávky z obchodného styku | 524 374 |   | 524 374 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |   |   | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |   |   | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |   |   | 0 |
| Iné pohľadávky | 2 265 346 |   | 2 265 346 |
| **Dlhodobé pohľadávky spolu** | **2 789 720** | **0** | **2 789 720** |
| **Krátkodobé pohľadávky** |
| Pohľadávky z obchodného styku | 23 713 504 | 5 949 954 | 29 663 458 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |   |   | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 4 490 403 |   | 4 490 403 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |   |   | 0 |
| Sociálne poistenie |   |   | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie |   |   | 0 |
| Iné pohľadávky | 502 447 | 289 780 | 792 227 |
| **Krátkodobé pohľadávky spolu** | **28 706 354** | **6 239 734** | **34 946 088** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 6 239 734 | 6 752 871 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 28 706 354 | 28 278 956 |
| **Krátkodobé pohľadávky spolu** | **34 946 088** | **35 031 827** |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 633 875 | 748 390 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 2 155 845 | 2 330 845 |
| **Dlhodobé pohľadávky spolu** | **2 789 720** | **3 079 235** |

Spoločnosť eviduje dlhodobú pohľadávku voči obchodným reťazcom (Tesco, Billa, Kaufland) z titulu zaplatených kaucií a dlhodobú pohľadávku voči Mediaprint-Kapa Pressegrosso a.s. v hodnote 2 505 845 € splatnú 31.12.2020.

V roku 2014 poskytla v rámci cash poolingu pôžičky ostatným spoločnostiam v rámci konsolidovaného celku, z čoho vyplýva krátkodobá pohľadávka vo výške 4 490 403 €.

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

|  |  |
| --- | --- |
| **Opis predmetu záložného práva** | **Bežné účtovné obdobie** |
| **Hodnota predmetu** | **Hodnota pohľadávky** |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia |   |   |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | x | 29 351 188 |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x |   |

V rámci úverovej zmluvy je zriadené záložné právo na obchodné pohľadávky v prospech Tatra banky.

## Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| Pokladnica, ceniny | 157 123 | 113 991 |
| Bežné bankové účty | 242 817 | 330 942 |
| Bankové účty termínované | 0 |   |
| Peniaze na ceste | 77 121 | 116 909 |
| **Spolu** | **477 061** | **561 842** |

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

## Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Opis položky časového rozlíšenia** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:**  | **0** | **15 363** |
| Predplatné nájomné | 0 | 15 363 |
| **Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:** | **140 032** | **138 424** |
| poistné | 82 334 | 74 765 |
| nájomné | 26 869 | 47 608 |
| ostatné | 30 829 | 16 051 |
| **Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:** | **0** | **0** |
| **Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:** | **0** | **0** |

V nákladoch budúcich období je nájomné za prenájom zariadenia na trafikách na obdobie do konca roku 2015.

## Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Stav k 31.12.2014** | **Stav k 31.12.2013** |
| **Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:** | **757 221** | **771 858** |
| odpočítateľné | 0 | 0 |
| zdaniteľné | 757 221 |  771 858 |
| **Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:** | **579 801** | **427 904** |
| odpočítateľné | 579 801 |  427 904 |
| zdaniteľné | 0 | 0 |
| **Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti** | 704 496 | 1 423 074 |
| **Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty** | 0 | 0 |
| **Sadzba dane z príjmov ( v %) \*** | 22% | 22% |
| **Odložená daňová pohľadávka vypočítaná** | 109 501 | 237 406 |
| **Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná** | **109 501** | **237 406** |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | 127 905 | 91 652 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| **Odložený daňový záväzok** | **0** | **0** |
| **Zmena odloženého daňového záväzku** | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Iné  | 0 | 0 |

Odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu rozdielu medzi účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku a z dôvodu možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti. Spoločnosť očakáva, že dosiahnuté daňové straty umorí v súlade s platnou daňovou legislatívou rovnomerne počas najviac štyroch bezprostredne po sebe nasledujúcich období.

# PASÍVA

## Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
| **Položka vlastného imania** | **Stav k 1.1.2014** | **Prírastky**  | **Úbytky**  | **Presuny** | **Stav k 31.12.2014** |
| **a** | **b** | **c** | **d** | **e** | **f** |
| Základné imanie | 49 800 | 0 | 0 | 0 | 49 800 |
| Ostatné kapitálové fondy | 2 000 000 | 0 | 0 | 0 | 2 000 000 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 9 949 | 0 | 0 | 0 | 9 949 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 360 205 | 0 | 0 | 81 902 | 1 442 107 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -2 670 058 | 0 | 0 | 0 | -2 670 058 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 81 902 | 259 721 | 0 | -81 902 | 259 721 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Vlastné imanie spolu** | **831 798** | **0** | **0** | **0** | **1 091 519** |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
| **Položka vlastného imania** | **Stav k 1.1.2013** | **Prírastky**  | **Úbytky**  | **Presuny** | **Stav k 31.12.2013** |
| **a** | **b** | **c** | **d** | **e** | **f** |
| Základné imanie | 49 800 | 0 | 0 | 0 | 49 800 |
| Ostatné kapitálové fondy | 2 000 000 | 0 | 0 | 0 | 2 000 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 9 949 | 0 | 0 | 0 | 9 949 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 141 228 | 0 | 0 | 218 977 | 1 360 205 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -2 670 058 | 0 | 0 | 0 | -2 670 058 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 218 977 | 81 902 | 0 | -218 977 | 81 902 |
| **Vlastné imanie spolu** | **749 896** | **0** | **0** | **0** | **831 798** |

Základné imanie Spoločnosti tvorí 100 listinných akcií v nominálnej hodnote 498 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Zisk na akciu za rok 2014 predstavoval 2 597,21 EUR (2013: 819,02 EUR).

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 81 902 EUR bol rozdelený nasledovne:

|  |  |
| --- | --- |
| **Názov položky** | **2013** |
| **Účtovný zisk**  | **81 902** |
| **Rozdelenie účtovného zisku** | **2014** |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 81 902 |
| **Spolu** | **81 902** |

Valné zhromaždenie Spoločnosti dňa 8. júla 2014 rozhodlo o rozdelení zisku za rok 2013 prevodom do nerozdeleného zisku minulých rokov.

## Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |
| --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | **Tvorba** | **Použitie** | **Zrušenie** | **Stav na konci účtovného obdobia** |
| a | b | c | d | e | f |
| **Dlhodobé rezervy, z toho:** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
|  |   |   |   |   | 0 |
| **Krátkodobé rezervy, z toho:** | **36 085** | **46 423** | **17 852** | **18 233** | **46 423** |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky | 15 000 |   |   | 15 000 | 0 |
| Rezerva na audit | 15 000 | 15 000 | 15 000 |   | 15 000 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky | 6 085 | 1 423 | 2 852 | 3 233 | 1 423 |
| Rezerva na nevyplatené odmeny | 0 | 30 000 |   |   | 30 000 |
| **Rezervy spolu** | **36 085** | **46 423**  | **17 852** | **18 233** | **46 423** |

Spoločnosť očakáva použitie rezerv v priebehu roka 2015.

|  |  |
| --- | --- |
| **Názov položky** | **Bezprostredne predchádzajúce obdobie** |
| **Stav k 1.1.2013** | **Tvorba** | **Použitie** | **Zrušenie** | **Stav k 31.12.2013** |
| a | b | c | d | e | f |
| **Dlhodobé rezervy, z toho:** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:* | **54 060** | **36 085** | **-52 788** | **-1 272** | **36 085** |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky | 14 110 | 15 000 | -14 110 | 0  | 15 000 |
| Rezerva na audit | 15 000 | 15 000 | -15 000 | 0  | 15 000 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky | 24 950 | 6 085 | -23 678 | -1 272 | 6 085 |
| **Rezervy spolu** | **54 060** | **36 085** | **-52 788** | **-1 272** | **36 085** |

## Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| Záväzky po lehote splatnosti | **1 300 416** | **459 247** |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | **50 605 659** | **46 142 002** |
| **Krátkodobé záväzky spolu** | **51 906 075** | **46 601 249** |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 4 930 147 | 241 472 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov |   |   |
| **Dlhodobé záväzky spolu** | **4 930 147** | **241 472** |

Dlhodobé záväzky v roku 2014 predstavujú prijaté zábezpeky na prenajaté prevádzky spoločnostiam

 v skupine vo výške 76845€( v roku 2013 suma 80 532), záväzkov zo sociálneho fondu 33652€(rok 2013

 hodnota 27 744) a záväzku z finančného prenájmu v hodnote 4819650€( v roku 2013 suma 133 196).

Najväčšie položky krátkodobých záväzkov sú záväzky z obchodného styku 18 185 917 € (k 31. decembru 2013: 19 756 840 €) a daňové záväzky vo výške 30 653 910 (k 31. decembru 2013: 26 070 378 EUR), z čoho je spotrebná daň 25 601 578 (k 31. decembru 2013: 22 030 641 EUR).

## Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Začiatočný stav sociálneho fondu** | **27 744** | **20 721** |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 13 398 | 12 352 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku |   |   |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu |   |   |
| **Tvorba sociálneho fondu spolu** | **13 398** | **12 352** |
| **Čerpanie sociálneho fondu**  | **7 490** | **5 329** |
| **Konečný zostatok sociálneho fondu** | **33 652** | **27 744** |

Zo sociálneho fondu boli v roku 2015 a 2014 poskytnuté príspevky na stravné lístky zamestnancom.

## Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 |
| **Dlhodobé bankové úvery** |
| Tatra banka- splátkový úver | € | 1M.brib.+1,95 % | 31.12.2015 | 0 | 73 308 |
|   |   |   |   |   |   |
| **Krátkodobé bankové úvery** |
| Tatra banka- splátkový úver | € | 1M.brib.+1,95% | 31.12.2015 | 73 308 | 40 008 |
| Tatra banka- kontokorent | € | 1M.brib.+1,7% | 31.1.2016 | 5 158 328 | 8 752 145 |
| Tatra banka- splátkový úver | € | 1M.brib.+1,95% | 20.1.2016 | 819 840 | 1 667 170 |
| Tatra banka- revolving | € | 1M.brib.+1,6% | 31.1.2016 | 6 000 000 | 6 000 000 |

Spoločnosť má v Tatra banke bankové úvery, ktoré sú zabezpečené zásobami a pohľadávkami.

## Pôžičky prijaté od spriaznených a tretích strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených a tretích strán strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 |
| **Dlhodobé pôžičky**  |
|   |   |   |   |   |   |
| **Krátkodobé pôžičky**  |
| Pôžička od materskej spoločnosti (cash pooling) | € | 1MEUR+1,6% | cash pooling | 276 261 | 220 225 |
| Pôžička od ostatných spoločností v konsolidovanom celku (cash pooling) | € | 1MEUR+1,6% | cash pooling | 728 210 | 129 164 |
|   |   |   |   |   |   |
| **Krátkodobé finančné výpomoci**  |
| Pôžička Versus | € | 1MEUR+1,8% | 31.12.2014 | 500 000 | 500 000 |

Pôžička spoločnosti Versus bola splatená 7.1.2015.

## Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:** |  |  |
| **Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:** | **150 216** |  |
| Pokuty a úroky z omeškania | 150 216 |   |
| **Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:** | **278 135** | **8 068** |
| Podpora predaja | 278 135 | 6 851 |
| Nájomné | 0 | 1 217 |
| **Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:** | **34 172** | **31 587** |
| Podpora predaja | 32 957 | 30 259 |
| Nájomné | 1 215 | 1 328 |

## Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Splatnosť** | **Splatnosť** |
| **do jedného roka vrátane** | **od jedného roka do piatich rokov vrátane** | **viac ako päť rokov** | **do jedného roka vrátane** | **od jedného roka do piatich rokov vrátane** | **viac ako päť rokov** |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina | 808 796 | 3 211 116 | 1 608 535 | 103 735 | 133 197 |   |
| Finančný náklad | 171 416 | 416 122 | 137 028 | 12 034 | 4 019 |   |
| **Spolu** | **980 212** | **3 627 238** | **1 745 563** | **115 769** | **137 216** | **0** |

Finančný prenájom sa týka prenájmu dopravných prostriedkov, doba trvania prenájmu je 3 – 5 rokov a prenájom nehnuteľnosti do konca rou 2026. Úroková sadzba je stanovená pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy. Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu zabezpečuje prenajatý majetok.

# VÝNOSY

## 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 nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Oblasť odbytu** | **Tovar** | **Služby** |
| **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| a | b | c | d | e |
| Slovensko | 465 251 502 | 433 152 807 | 6 779 566 | 4 624 826 |
| Česko | 213 000 | 164 225 | 952 374 | 893 088 |
|   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |
| **Spolu** | **465 464 502** | **433 317 032** | **7 731 940** | **5 517 914** |

## Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:** | **100 228** | **165 014** |
| Tržby z predaja majetku | 13 921 | 4 250 |
| Tržby z predaja materiálu a obalov | 12 653 | 0 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 73 654 | 160 764 |
| **Finančné výnosy, z toho:** | **271 571** | **190 373** |
| *Kurzové zisky, z toho:* | *4* | *52* |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 4 | 52 |
| *Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:* |  |  |
| výnosové úroky | 271 567 | 190 321 |

Výnosy z hospodárskej činnosti k 31. decembru 2014 obsahujú tržby z predaja majetku vo výške 13 921 EUR] (k 31. decembru 2013: 4 250 EUR), náhrady mánk a škôd 8 144 EUR (k 31. decembru 2013: 73 272 EUR), náhrady poistných udalostí 21 228 EUR (k 31. decembru 2013: 29 519 EUR), naturálne plnenia 11 179 EUR (k 31. decembru 2013: 45 807 EUR), tržby z predaja obalov 12 653 EUR.

Významnou položkou finančných výnosov sú úroky z finančných výpomocí 271 567 EUR (v roku 2013: 190 321 EUR)

## Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| Tržby z predaja služieb | 7 731 941 | 5 517 914 |
| Tržby za tovar | 465 464 503 | 433 317 032 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 100 228 | 165 014 |
| **Čistý obrat celkom** | **473 296 672** | **438 999 960** |

Tržby z predaja služieb k 31. decembru 2014 tvoria najmä tržby za prenájom priestorov a zariadenia v hodnote 2 015 870 EUR (k 31. decembru 2013: 1 963 860 EUR), logistické služby 196 012 EUR (k 31. decembru 2013: 207 292 EUR), odmena za predaj a sprostredkovanie 392 953 EUR (k 31. decembru 2013: 498 399 EUR), mandátne služby 2 942 958 EUR (k 31. decembru 2013: 729 868 EUR), marketing 2 168 445 (k 31. decembru 2013: 2 094 747 EUR).

# NÁKLADY

Spoločnosť prenajíma predajné priestory vo veľkých nákupných centrách a hypermarketoch. V roku 2014 bolo prenajatých 126 predajných miest – nájomné za tieto prevádzky bolo vo výške 2 080 219 EUR (2013: 2 084 817 EUR). Vyplatené provízie z mandátnych služieb (predaj cestovných lístkov, dialničných nálepiek)boli vo výške 5 269 363 EUR (v roku 2013: 2 972 046 EUR)

Najvýznamnejšou položkou finančných nákladov sú nákladové úroky vo výške 260 335 EUR (2013: 171 440 EUR), banková záruka vo výške 115 296 EUR (2013: 36 694 EUR), bankové poplatky 21 524 EUR (2013: 86 019 EUR).

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Náklady za poskytnuté služby, z toho:** | **9 620 689** | **7 272 478** |
| *Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:* | *15 596* | *15 830* |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 15 596 | 15 830 |
| *Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:* | *9 605 093* | *7 256 648* |
| Nájomné za sklady a trafiky | 2 080 219 | 2 084 817 |
| Provízie za predaj tovaru | 5 269 363 | 2 972 046 |
| Logistické služby | 399 399 | 337 228 |
| Reklama | 527 033 | 678 756 |
| Náklady na repre | 198 873 | 212 858 |
| Opravy | 192 454 | 219 443 |
| Právne poradenstvo | 98 941 | 62 775 |
| Poradenské služby | 111 135 | 121 753 |
| Ostatné služby(telefón,serv.služby, poplatky, logistika, monitoring a iné) | 727 676 | 566 972 |
| **Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:** | **861 901** | **269 854** |
| Manká a škody | 48 369 | 96 623 |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 2 687 | 0 |
| Odpis pohľadávky | 99 716 | 23 720 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | 151 897 | -24 178 |
| Pokuty a penále | 341 999 | 366 |
| Ostatné | 217 233 | 173 323 |
| **Finančné náklady, z toho:** | **531 420** | **592 891** |
| *Kurzové straty, z toho:* | *1 760* | *4 583* |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | -549 | 549 |
| *Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:* | *529 660* | *294 154* |
| Nákladové úroky | 260 335 | 171 441 |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť | 269 325 | 122 713 |

# DANE Z PRÍJMOV

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Stav k 31.12.2014** | **Stav k 31.12.2013** |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | -18 510 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 7 719 |
| 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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Základ dane** | **Daň** | **Daň v %** | **Základ dane** | **Daň** | **Daň v %** |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 543 073 | x | x | 173 890 | x | x |
| teoretická daň | x | 119 476 | 22,00% | x | 39 995 | 23,00% |
| Daňovo neuznané náklady | 883 731 | 194 421 | 35,80% | 306 325 | 70 455 | 40,52% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -2 145 | -472 | -0,09% | -1 729 | -398 | -0,23% |
| Umorenie daňovej straty |   | -155 338 | -28,60% | 0 | -73 855 | -42,47% |
| Efekt zmeny ďaňovej sadzby |   | 0 | 0,00% |   | 10 791 | 6,21% |
| Ostatné |   | 125 156 |   |   | -28 854 | -16,59% |
| Spolu |  x | 283 243 | 52,16% |  x | 91 989 | 52,90% |
| Splatná daň z príjmov | x | 155 338 | 28,60% | x | 337 | 0,19% |
| Odložená daň z príjmov | x | 127 905 | 23,55% | x | 91 652 | 52,71% |
| Celková daň z príjmov | x | 283 243 | 52,16% | x | 91 989 | 52,90% |

# ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| Iné položky | **1 340 387** | **1 518 923** |
| Tovar prijatý na základe mandátnych zmlúv | 1089805 | 1038638 |
| Tovar prijatý do komisného predaja | 841 | 41167 |
| Iný tovar | 249741 | 439118 |

# INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť mala uzatvorenú bankovú záruku v Komerčnej banke a.s. v súvislosti s nákupom tovaru od spoločnosti Ingram Micro Slovakia s.r.o. vo výške 600 000 EUR, od spoločnosti ORANGE vo výške 600 000 EUR a od spoločnosti Telefonica vo výške 400 000 EUR do 31. decembra 2014.

V Tatra banke mala spoločnosť uzatvorenú bankovú záruku v súvislosti s nákupom cigariet v pozastavení dane vo výške 300 000 EUR, v súvislosti s nákupom od spoločnosti Telefonica O2 vo výške 600 000 EUR, od spoločnosti Imperial Tobacco vo výške 6 100 000 EUR, od spoločnosti Philip Morris vo výške 3 800 000 EUR s od Dopravného podniku Bratislava vo výške 50 000 EUR do 31. decembra 2014 a voči Colnému úradu vo výške 1300 000 EUR.

# PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **Hodnota  príjmu, výhody súčasných členov orgánov** |
|  |  |  | **štatutárnych** | **dozorných** | **iných** |
| **Druh príjmu, výhody** |  |  | Časť 1 - 2014 |
| **a** |  |   | Časť 2 - 2013 |
| Peňažné príjmy | 0 | 40 000 | 0 |
|  | 52 440 | 20 000 | 0 |

# SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31.decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

# PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2014** | **2013** |
|   | EUR | EUR |
|  |  |  |
| **Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)** | **543 073** | **173 891** |
| Úpravy o nepeňažné operácie: |  |  |
| Odpisy dlhodobého majetku | 1 130 990 | 963 817 |
| Odpis zásob | 48 369 | 96 623 |
| Odpis pohľadávky | 99 716 | 25 720 |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku | 100 000 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | 151 897 | -24 178 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám | 36 176 | 0 |
| Zmena stavu rezerv | 10 338 | -17 975 |
| Úrokové náklady (netto) | -11 227 | -18 880 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | -11 234 | -4 250 |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií | 0 | 0 |
| **Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu** | **2 098 098** | **1 194 768** |
|  |  |  |
| Zmena pracovného kapitálu: |  |  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia |  -1 058 996 |  -4 722 520 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 2 121 185 | -2 703 426 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | 9 105 949 | 10 080 699 |
| **Prevádzkové peňažné toky** | **12 266 236** | **3 849 521** |
|  |  |  |
| **Peňažné toky z prevádzkovej činnosti** |  |  |
| Prevádzkové peňažné toky | **12 266 236** | **3 849 521** |
| Zaplatené úroky | -260 335 | -171 441 |
| Prijaté úroky | 271 562 | 190 321 |
| Zaplatená daň z príjmov | -109 | -337 |
| **Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti** |  **11 946 409** | **3 868 064** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Peňažné toky z investičnej činnosti** |  |  |
| Nákup dlhodobého majetku | -9 169 179 | -1 921 055 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 13 921 | 4 250 |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky | 119 197 |  -7 300 049 |
| **Čisté peňažné toky z investičnej činnosti** | **-9 036 061** |  **-9 216 854** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Peňažné toky z finančnej činnosti** |  |  |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk | -3 650 212 | 4 503 877 |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine | 655 082 | 849 389 |
| **Čisté peňažné toky z finančnej činnosti** | **-2 995 130** | **5 353 266** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov** | **-84 782** | 4 476 |
|  |  |  |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 561 843 | 557 367 |
| **Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka** | **477 061** | **561 842** |

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) 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 zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.