

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Pernod Ricard Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 10. septembra 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 3. novembra 1998 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 18118/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Reklamné činnosti, sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby.

3. Počet zamestnancov

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

	30.6.2015	30.6.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29	25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	31	25
počet vedúcich zamestnancov	2	2

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 30. júnu 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. júla 2014 do 30. júna 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 17. novembra 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. júnu 2014 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 5. septembra 2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 16. októbra 2013 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. júla 2014 do 30. júna 2015.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Pernod Ricard S.A., 12, place des Etats-Unis, 75116 Paris, France a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Pernod Ricard S.A., 12, place des Etats-Unis, 75116 Paris, France. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Pernod Ricard zostavuje spoločnosť Pernod Ricard S.A., 12, place des Etats-Unis, 75116 Paris, France. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti Pernod Ricard S.A.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

V účtovných postupoch nastali tieto zmeny:

- Zrušili sa účty mimoriadnych nákladov a mimoriadnych výnosov (účt. skupina 58 a 68) a v súvislosti s tým sa zrušili dane z príjmov za mimoriadnu činnosť. Tieto zmeny nemali vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.
- Zrušili sa prevodné účty nákladov a výnosov 597,598,697,698. Tieto zmeny nemali vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.
- K vlastným akciám je povinnosť vytvárať rezervný fond vo vlastnom imaní na účtoch 421, 417 v súvislosti s ich vykazovaním v aktívach – spoločnosť nemá vlastné akcie.

Nastali zmeny v účtovných výkazoch a poznámkach:

- Súvaha a výkaz ziskov a strát majú novú štruktúru. Položky za predchádzajúce obdobie boli preskupené a niektoré položky nie sú ešte vykázané plne podľa predpísaných riadkov – platia prechodné ustanovenia, ktoré Spoločnosť v roku 2014 aplikovala.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykázania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje 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 %
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)			
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje 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			

Stroje, prístroje a zariadenia	3,4,6	lineárna	16,6 to 33.3
Dopravné prostriedky			
Drobný dlhodobý hmotný majetok		jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení 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 upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Odložené dane

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy najatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca.

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 471 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Podľa daňových predpisov je dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby

odpisovania, najmenej 3 roky. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(l) 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 predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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.

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

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(n) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť neúčtovala o žiadnych opravách s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. 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 za bežné účtovné obdobie a za porovnateľné predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je spolu so zásobami poistený ako súčasť Poistenia majetku (Property insurance) v rámci poistného programu skupiny Pernod Ricard, uzavretého prostredníctvom poisťovacej skupiny DIOT až do výšky 1 775 tis EUR.

Na majetok Spoločnosti nebolo zriadené záložné právo, ani obmedzené právo s ním nakladať.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

Bežné účtovné obdobie

a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Stav na začiatku účtovného obdobia		151 692			5 838			157 530
Prírastky		10 658						10 658
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		162 350			5 838			168 188
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		73 675			5 838			79 513
Prírastky		25 802						25 802
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		99 477			5 838			105 315
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia								0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		78 017			0			78 017
Stav na konci účtovného obdobia		62 873			0			62 873

Pernod Ricard Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. júnu 2015

IČO: 35755521

DIC: 2020231015

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

30.06.2014

Predchádzajúce účtovné obdobie

A	B	C	D	E	F	G	H	I
Prvotné ocenenie	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Stav na začiatku účtovného obdobia		52 924			5 838	73 288		132 050
Prírastky		25 480						25 480
Úbytky								0
Presuny		73 288				-73 288		0
Stav na konci účtovného obdobia		151 692			5 838	0		157 530
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		52 924			4 744			57 668
Prírastky		20 751			1 094			21 845
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		73 675			5 838			79 513
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia								0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0			1 094	73 288		74 382
Stav na konci účtovného obdobia		78 017			0	0		78 017

Pernod Ricard Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. júnu 2015

IČO: 35755521
DIČ: 2020231015

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

Bežné účtovné obdobie

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			242 736				26 760		269 496
Prírastky			11 189				2 606		13 796
Úbytky									0
Presuny			669				-669		0
Stav na konci účtovného obdobia			254 594				28 697		283 291
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			171 169						171 169
Prírastky			20 616						20 616
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia			191 785						191 785
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia									0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			71 566				26 760		98 326
Stav na konci účtovného obdobia			62 809				28 697		91 506

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.06.2014

Predchádzajúce účtovné obdobie										
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	Spolu
Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok			
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia			198 881			26 760				225 641
Prírastky			44 910							44 910
Úbytky			1 055							1 055
Presuny										0
Stav na konci účtovného obdobia			242 736			26 760				269 496
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia			141 074							141 074
Prírastky			31 150							31 150
Úbytky			1 055							1 055
Stav na konci účtovného obdobia			171 169							171 169
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										0
Prírastky										0
Úbytky										0
Stav na konci účtovného obdobia										0
Zostatková hodnota										0
Stav na začiatku účtovného obdobia			57 807			26 760				84 567
Stav na konci účtovného obdobia			71 566			26 760				98 326

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (01.07.2014 - 30.06.2015)				
	Stav opravnej položky k 30.06.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.06.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	54 551	13 655			68 206
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	3 954		2 550		1 404
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	58 505	13 655	2 550	0	69 610

Opravné položky k tovaru a pohľadávkam boli tvorené v súlade so smernicami Spoločnosti na základe posúdenia predajnosti zásob.

Poistenie zásob bolo k 30. 6. 2015 zabezpečené v rámci medzinárodného poistného programu skupiny Pernod Ricard ako aj prostredníctvom externého skladovateľa zásob.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby, ani obmedzené právo disponovať so zásobami.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (01.07.2014 - 30.06.2015)				
	Stav opravnej položky k 30.06.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.06.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	15 020	465			15 485
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	15 020	465	0	0	15 485

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

Pohľadávky k 30.06.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Iné pohľadávky	94 366		94 366
Dlhodobé pohľadávky spolu	94 366	0	94 366
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 748 277	280 561	3 028 837
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	148 338		148 338
Iné pohľadávky	10 027		10 027
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 906 642	280 561	3 187 202

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

Pohľadávky k 30.06.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Iné pohľadávky	95 549		95 549
Dlhodobé pohľadávky spolu	95 549	0	95 549
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 424 931	297 245	2 722 176
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	55 222		55 222
Iné pohľadávky	9 175		9 175
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 489 328	297 245	2 786 573

Spoločnosť nemá k pohľadávkam zriadené záložné právo, ani obmedzené právo s nimi disponovať.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2015	30.6.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-90 664	-77 587
– zdaniteľné		0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-338 272	-356 724
– zdaniteľné	-338 272	-356 724
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	94 366	95 549
Uplatnená daňová pohľadávka	-1 182	22 393
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-1 182	22 393
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaného vkladu vo výške 17 790 EUR, ktorým bude môcť disponovať až po 31. máji 2018.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	30. 6. 2015	30. 6. 2014
Pokladnica, ceniny	12 359	9 912
Bežné bankové účty	495 522	458 971
Peniaze na ceste		
Spolu	507 881	468 883

6. Účty časového rozlíšenia

Ako účty časového rozlíšenia Spoločnosť uvádza najmä náklady na prenájom, marketingové aktivity a podporu predaja, ktoré boli predplatené v bežnom účtovnom období ale časovo a vecne spadajú do nasledovných účtovných období.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie (01.07.2014 - 30.06.2015)				
	Stav				Stav
	k 30. 06. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 30. 06. 2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					0
Odhodné do dôchodku					0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	903 765	754 317	807 339	36 236	814 507
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	39 174	40 736	30 687	8 487	40 736
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	19 500	19 500	19 500		19 500
Rabat odberateľom	120 233	84 695	120 233		84 695
Rezerva na marketing	46 479	179 129	46 479		179 129
BOI+BMS a logistické náklady	292 869	49 989	251 955		90 903
Iné	28 786	30 139	28 786		30 139
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	547 041	404 188	497 640	8 487	445 102
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rabat odberateľom	252 828	241 355	233 553		260 630
Odmeny pracovníkom	68 896	73 774	58 073	10 823	73 774
Iné	35 000	35 000	18 073	16 926	35 001
	356 724	350 129	309 699	27 749	369 405
Nevy fakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	356 724	350 129	309 699	27 749	369 405

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (01.07.2013 - 30.06.2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 30. 06. 2013				k 30. 06. 2014
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku					0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	821 804	890 740	770 471	38 308	903 765
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	31 342	39 174	31 342		39 174
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	19 500	19 500	19 500		19 500
Rabat odberateľom	83 372	120 233	79 645	3 727	120 233
Rezerva na marketing	59 047	46 479	58 577	470	46 479
BOI+BMS a logistické náklady	334 035	279 844	318 639	2 371	292 869
Iné	39 179	28 786	39 179		28 786
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	566 475	534 016	546 882	6 568	547 041
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rabat odberateľom	174 099	252 828	142 359	31 740	252 828
Odmeny pracovníkom	81 230	68 896	81 230		68 896
Iné		35 000			35 000
	255 329	356 724	223 589	31 740	356 724
Nevy fakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	255 329	356 724	223 589	31 740	356 724

3. Záväzky

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

	30. 6. 2015	30. 6. 2014
Záväzky po lehote splatnosti	7 955	29 350
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 256 460	3 241 577
Krátkodobé záväzky spolu	4 264 415	3 270 927
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

4. Sociálny fond

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

	30. 06. 2015	30. 06. 2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 717	3 756
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>5 717</i>	<i>3 756</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>2 665</i>	<i>3 756</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 052	0

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Bežné účtovné obdobie (01.07.2014-30.06.2015)				
	Alkoholické nápoje	Služby	Ostatné	Spolu
Slovensko	22 294 221	1 212		22 295 434
České republiky		15 513		15 513
Iné				0
Spolu	22 294 221	16 725	0	22 310 947

Predchádzajúce účtovné obdobie (01.07.2013-30.06.2014)				
	Alkoholické nápoje	Služby	Ostatné	Spolu
Slovensko	20 765 730			20 765 730
České republiky		470 193		470 193
Iné				0
Spolu	20 765 730	470 193	0	21 235 923

2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

	30.6.2015	30.6.2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	29 072	3 910
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	25 990	729
Iné	3 082	3 181
Náhrada od poisťovne (prohibícia - zákaz predaja českého alkoholu)		
Finančné výnosy, z toho:	164	2 217
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>43</i>	<i>2 063</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	43	2 063
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>121</i>	<i>154</i>
Výnosové úroky	121	154
Ostatné finančné výnosy		

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:

	30.6.2015	30.6.2014
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	16 725	470 193
Tržby za tovar	22 294 221	20 765 730
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	25 990	729
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 082	3 181
Čistý obrat spolu	<u>22 340 018</u>	<u>21 239 833</u>

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

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

	30.6.2015	30.6.2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	4 987 266	4 068 024
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>19 800</i>	<i>19 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	19 000	19 000
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo	800	0
Ostatné neaudítorské služby		
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>4 967 466</i>	 <i>4 049 024</i>
Cestovné	72 560	109 186
Doprava	218 224	197 160
Mobilné telefóny a dátové služby	39 013	38 839
Školenie	20 450	15 647
Nájomné	95 177	102 632
Prenájom (lízing)	146 749	144 208
Náklady na inzerciu, reklamu	3 419 993	2 788 918
Právne a ekonomické poradenstvo	14 138	17 585
Daňové poradenstvo	500	500
Skladové služby	85 506	87 832
Ostatné	855 156	546 518
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 78 143	 71 378
Mnaká a škody	1 757	868
Pokuty a penále	168	4 194
Odpis pohľadávky	0	0
Poistenie	26 877	17 734
Iné	49 341	48 582
 Finančné náklady, z toho:	 10 115	 16 579
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 383</i>	<i>7 688</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 383	7 688
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>8 732</i>	 <i>8 891</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	23	12
Bankové poplatky	8 709	8 879
Poistenie	0	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	1.7.2013 - 30.6.2014			1.7.2013 - 30.6.2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	390 769		100,00 %	973 477		100,00 %
teoretická daň		85 969	22,00 %		223 900	23,00 %
Vplyv v trvalých rozdielov, z toho:						
Daňovo neuznané náklady	171 568	37 744		160 435	36 899	
Výnosy nepodliehajúce dani	-121	-27		..154	-35	
Umorenie daňovej straty		0			0	
Spolu	562 216	123 686	31,65 %	1 133 758	260 764	26,79 %
Splatná daň z príjmov		122 504	31,35 %		283 158	29,09 %
Odložená daň z príjmov		1 182	0,30 %		-22 394	-2,30 %
Celková daň z príjmov		123 686	31,65 %		260 764	26,79 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	30.6.2015	30.6.2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-4 343

Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov

Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala

Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach

Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka

Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 26 osobných vozidiel od spoločnosti Arval Slovakia, s.r.o. s odhadovanou nadobúdacou hodnotou 460.000,- EUR. Obdobie nájmu je do roku 2019.

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory v Bratislave. Zmluva je na dobu do roku 2018.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok.

3. Podsúvahové položky

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

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Tatra banka poskytla spoločnosti nasledovné bankové záruky:

- Banková záruka č. 615182, v hodnote 17.790 EUR so splatnosťou 31.5.2018.

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

Podľa súčasných slovenských zákonov má Spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek zamestnancov Spoločnosť odhadla, že výška takeéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

2. Podmienенý majetok

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

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

Členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov neboli priznané príjmy a výhody z dôvodu výkonu ich funkcie.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		30.6.2015	30.6.2014
Jan Becher - Karlovarská Becherovka a.s.	obstaranie tovaru a marketingového materiálu	6 654 355	6 450 349
Absolut	obstaranie tovaru a marketingového materiálu	13 233	73 079
Sandeman	obstaranie tovaru	126 810	165 090
Jan Becher - Karlovarská Becherovka a.s.	výnosy z poskytnutých služieb	19 185	784 906

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	30.6.2015	30.6.2014
Pohľadávky z obchodného styku	0	31 492
Ostatné pohľadávky		
Spolu aktíva	0	31 492
Závazky z obchodného styku	2 804 342	2 063 721
Ostatné záväzky		
Spolu pasíva	2 804 342	2 063 721

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

Po 30. júni 2015 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 30.6.2015 f
	Stav k 30.6.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	332				332
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	868				868
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	-				-
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	712 713	267 083		(712 713)	267 083
Vyplatené dividendy			(712 713)	712 713	-
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	720 552	267 083	-712 713	0	274 922

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 1.7.2014 – 30.6.2015 vo výške 267 083 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod na nerozdelený zisk minulých rokov.

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

Rozhodnutím jediného spoločníka PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA S.A.S. zo dňa 17. novembra 2014 bol schválený návrh na výplatu dividend jedinému spoločníkovi PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA S.A.S. vo výške 722.713 EUR.

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

	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 30.6.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.6.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	332				332
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	868				868
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	964 124			(964 124)	-
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 233 551	712 713		(1 233 551)	712 713
Vyplatené dividendy			2 197 675	2 197 675	-
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	2 205 514	712 713	2 197 675	0	720 552

Účtovný zisk za obdobie 1.7.2013 – 30.6.2014 bol rozdelený takto:

	1.7.2013 - 30.6.2014
Účtovný zisk	712 713

Rozdelenie účtovného zisku

1.7.2013 - 30.6.2014

Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	712 713
Iné	
Spolu	712 713

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	991 685	2 359 448
Zaplatené úroky	-23	-11
Prijaté úroky	121	154
Zaplatená daň z príjmov	-215 620	-380 115
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	776 163	1 979 476
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-24 453	-70 390
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	217
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-24 453	-70 173
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Vyplatené dividendy	-712 713	-2 197 675
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-712 713	-2 197 675
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	38 997	-288 372
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	486 673	775 045
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	525 670	486 673
Peňažné toky z prevádzky:		
	2015	2014
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	390 769	973 477
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	46 417	52 044
Opravná položka k pohľadávkam	466	7 671
Opravná položka k zásobám	11 104	5 478
Výnosové úroky	-121	-154
Škody na zásobách	1 757	868
Nákladové úroky	23	11
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	736
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	450 415	1 040 130
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-292 535	90 061
Úbytok (prírastok) zásob	-73 477	-50 032
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	996 540	1 197 328
Zmenas stavu rezerv	-89 257	81 961
Peňažné toky z prevádzky	991 686	2 359 447

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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