



## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

spoločníkovi spoločnosti

**SANTA - TRANS.SK, s.r.o.**

Sídlo: Rajecká Lesná 1  
013 15 Rajecká lesná  
IČO: 36 695 696  
DIČ: 2022271009

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom Registri Okresného súdu Žilina, oddiel: Sro, vložka č. : 18218/L

**Overované obdobie : 01.01. 2014 – 31.12. 2014**

Spoločníkovi SANTA-TRANS.SK, s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **SANTA-TRANS.SK, s.r.o.**, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

*Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

*Zodpovednosť audítora*

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítora berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

*Názor*

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti **SANTA-TRANS.SK, s.r.o.** k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Dňa 24.02.2015

**TATRA-AUDIT, spol. s r.o.**  
Hroncova 2, 040 01 Košice  
licencia SKAU č. 60



**Ing. Alena Zborovská**  
licencia SKAU č. 414  
zodpovedný audítora

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2014

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 1 4
IČO 3 6 6 9 5 6 9 6	mimoriadna	veľká	do 1 2 2 0 1 4
SK NACE 4 9 . 4 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

SANTA - TRANS . SK , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

RAJECKÁ LESNÁ

Číslo

1

PSČ

Obec

0 1 3 1 5 RAJECKÁ LESNÁ

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd v Žiline, oddiel Sro,

vložka č. 18218 / L

Telefónne číslo

0 9 0 2 9 1 7 8 4 4

Faxové číslo

E-mailová adresa

EVA.MLYNKOVA@KOFOLA.SK

Zostavená dňa:

19.01.2015

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 2 3 4 6 1 4 0	9 7 7 3 6 1 1		
			2 5 7 2 5 2 9		6 4 9 6 6 2	
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 1 4 2 0 2 7 6	8 8 5 6 9 7 3		
			2 5 6 3 3 0 3		1 6 3 3 0 9	
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	1 4 6 6 9	0		
			1 4 6 6 9		4 3 8	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0		
			0		0	
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 4 6 6 9	0		
			1 4 6 6 9		4 3 8	
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06	0	0		
			0		0	
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0		
			0		0	
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0		
			0		0	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0		
			0		0	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0		
			0		0	
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	1 1 4 0 5 6 0 7	8 8 5 6 9 7 3		
			2 5 4 8 6 3 4		1 6 2 8 7 1	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0		
			0		0	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	0	0		
			0		0	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 8 7 6 3 9 6	1 3 2 7 7 6 2		
			2 5 4 8 6 3 4		1 6 2 8 7 1	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0		0
			0		0
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0		0
			0		0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0		0
			0		0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 1 3 0 8 4	2 1 3 0 8 4	
			0		0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	7 3 1 6 1 2 7	7 3 1 6 1 2 7	
			0		0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0		0
			0		0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0		0
			0		0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0		0
			0		0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0		0
			0		0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0		0
			0		0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0		0
			0		0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0		0
			0		0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0		0
			0		0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28	0		0
			0		0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0
			0		0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0
			0		0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0
			0		0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0
			0		0
B.	<b>Obežný majetok</b> r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	8 9 4 3 7 0	8 8 5 1 4 4	
			9 2 2 6		4 6 6 3 8 4
B.I.	<b>Zásoby</b> súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 5 7 2 0	1 5 7 2 0	
			0		1 6 6 9 9
B.I.1.	<b>Materiál</b> (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 5 7 2 0	1 5 7 2 0	
			0		1 6 6 9 9
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0
			0		0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	0	0	0
			0		0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0
			0		0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0
			0		0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0
			0		0
B.II.	<b>Dlhodobé pohľadávky</b> súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	8 8 9 6 1	8 8 9 6 1	
			0		0
B.II.1.	<b>Pohľadávky z obchodného styku</b> súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0
			0		0



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0		0	
			0			0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0		0	
			0			0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0		0	
			0			0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0		0	
			0			0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0		0	
			0			0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0		0	
			0			0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0		0	
			0			0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0		0	
			0			0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0		0	
			0			0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	8 8 9 6 1	8 8 9 6 1		
			0			0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	7 4 1 1 1 1	7 3 1 8 8 5		
			9 2 2 6			4 3 7 4 5 2
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 0 3 1 7 3	6 9 9 3 7 5		
			3 7 9 8			3 8 2 1 6 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	0		0	
			0			0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0		0	
			0			0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	7 0 3 1 7 3	6 9 9 3 7 5	
			3 7 9 8		3 8 2 1 6 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0		0
			0		0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0		0
			0		0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0		0
			0		0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0		0
			0		0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0		0
			0		0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	5 6 6 9	5 6 6 9	
			0		2 6 2 1 4
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0		0
			0		0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 2 2 6 9	2 6 8 4 1	
			5 4 2 8		2 9 0 7 1
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0		0
			0		0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0		0
			0		0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0		0
			0		0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69	0		0
			0		0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0		0
			0		0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 8 5 7 8	4 8 5 7 8		
			0		1 2 2 3 3	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 2 3 1	2 2 3 1		
			0		9 0 3	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 6 3 4 7	4 6 3 4 7		
			0		1 1 3 3 0	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 1 4 9 4	3 1 4 9 4		
			0		1 9 9 6 9	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0		
			0		0	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 1 4 9 4	3 1 4 9 4		
			0		1 9 9 6 9	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0		
			0		0	
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0		
			0		0	

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	9 7 7 3 6 1 1	6 4 9 6 6 2
A.	<b>Vlastné imanie</b> r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	- 6 4 0 2 1 4	7 2 7 1 8
A.I.	<b>Základné imanie</b> súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 3 9	6 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 3 9	6 6 3 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84	0	0
A.II.	<b>Emissné ážlo (412)</b>	85	0	0
A.III.	<b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>	86	0	0
A.IV.	<b>Zákonné rezervné fondy</b> r. 88 + r. 89	87	6 6 4	6 6 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 4	6 6 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89	0	0



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	4 8 8 1 5	1 1 3 1 9 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 8 8 1 5	1 1 3 1 9 0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	0	0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 6 9 6 3 3 2	- 4 7 7 7 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 0 4 1 3 8 2 5	5 7 6 9 4 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 4 7 2 0	1 2 0 7 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 4 7 2 0	1 3 6 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	9 4 6 9
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	1 2 3 6



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	4 4 9 1 3 6 0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	5 1 4 7 4 6	5 3 2 3 1 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 5 6 8 0 4	4 1 6 2 1 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 5 6 8 0 4	4 1 6 2 1 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	7 3 1 1 3	5 0 0 8 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	4 0 9 9 2	2 9 2 2 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 4 3 6 7	1 6 2 1 0
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	9 4 7 0	2 0 5 8 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 2 0 8 5 8	3 2 5 5 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 2 6 0 5	3 2 5 5 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 7 8 2 5 3	0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	4 9 7 2 1 4 1	0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	0	0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 8 6 6 8 3 9	4 5 2 0 4 8 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 9 0 5 5 7 8	4 5 7 0 3 9 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	0	0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 8 6 6 8 3 9	4 5 2 0 4 8 8
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	0	0
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 2 5 0	2 5 0 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 7 4 8 9	4 7 4 0 7
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	5 5 7 9 6 0 0	4 6 0 1 6 6 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	0	0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	8 8 1 0 8 2	8 7 8 2 9 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 0 6 0 0 3 2	2 3 3 5 9 0 9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 2 0 8 9 1 5	8 9 8 1 5 2
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	8 8 5 8 0 0	6 5 8 5 8 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 9 8 6 6 3	2 2 5 2 9 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 4 4 5 2	1 4 2 7 1
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 0 7 3 5 7	2 9 9 3 9 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	5 4 0 4 0	1 3 0 3 4 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	5 4 0 4 0	1 3 0 3 4 6
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	4 6 8 4	2 2 0 5
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 1 2 5 7	1 5 0 4
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	6 4 7 4 7	5 5 8 6 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 6 7 4 0 2 2	- 3 1 2 7 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	9 2 5 7 2 5	1 3 0 6 2 8 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 9 6 2	7 3 4 3
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 5	1 5
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 5	1 5
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 9 3 7	7 3 2 8
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 1 1 4 8 9	3 4 5 2 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	5 6 0 7 8	7 3 3 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	5 6 0 7 8	7 3 3 8
O.	Kurzové straty (563)	52	1 0 0 9 5	2 5 7 8 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 5 3 1 6	1 4 0 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 0 9 5 2 7	- 2 7 1 8 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 7 8 3 5 4 9	- 5 8 4 5 7
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 8 7 2 1 7	- 1 0 6 8 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 9 8 0	9 0 3 9
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 9 0 1 9 7	- 1 9 7 2 1
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 6 9 6 3 3 2	- 4 7 7 7 5

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a vznik Spoločnosti:**

**SANTA-TRANS.SK, s.r.o., 013 15 Rajecká Lesná 1**

Spoločnosť SANTA-TRANS.SK, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola do obchodného registra zapísaná 8.11.2006. (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka č. 18218/L).

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- cestná nákladná doprava s vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5t vrátane prívesného vozidla
- sprostredkovanie dopravy
- manipulácia s nákladom
- skladovanie a uskladňovanie (mimo verejných skladov)
- prenájom automobilov
- vnútroštátna nákladná cestná doprava
- zasielateľstvo
- výroba nealkoholických nápojov

**3. Počet zamestnancov**

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

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	73,4	51,3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	75	52
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 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 12.6.2014.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 bola uložená do registra účtovných závierok 27.3.2014 a 26.6.2014.

**B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku. Materská spoločnosť nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku

## C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR.

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.

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

V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Spoločnosť dosiahla v účtovnom období stratu 696.332 EUR a záväzky spoločnosti prekročili majetok o 640.214 EUR. Strata bola zapríčinená zvýšenými nákladmi v prípravnej fáze realizácie nového projektu – aseptickéj výroby nealkoholických nápojov. Spoločnosť hradí svoje záväzky a má zabezpečený odbyť budúcej výroby. Záporná hodnota vlastného imania je dočasná a neohrozuje dlhodobú ekonomickú prosperitu spoločnosti.

### 2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

#### a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž, poisťnú a podobne). Obstarávacía cena nezahŕňa úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely vzniknuté do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku, ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 2400 EUR sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Celá hodnota dlhodobého nehmotného majetku, ktorého obstarávacía cena je 2400 EUR a nižšia sa zahrnie do nákladov bežného roka.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	1	jednorazová	100

Dlhodobý hmotný majetok ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 1700 EUR sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína od mesiaca zaradenia do používania vrátane. Pozemky sa neodpisujú. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 1700 EUR sa odpisuje dva roky. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania dlhodobého hmotného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby			
Samostatný hnuťelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4-8	lineárna	25-12,5

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	3	6	6	9	5	6	9	6	DIČ	2	0	2	2	2	7	1	0	0	9
Dopravné prostriedky-nákladné		6								lineárna										16,67
Dopravné prostriedky-osobné		4								lineárna										25
Drobný dlhodobý hmotný majetok		2								lineárna										50

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.

#### b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny.

Ako zásoby sú vykázané nespotrebované pohonné hmoty v nádržiach automobilov.

#### c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

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.

#### d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch, DOXX lístky - ceniny a krátkodobý finančný majetok.

#### e) 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.

#### f) 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.

#### g) 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 účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

#### 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

**i) 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.

**j) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú 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 vyrovnat' 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.

**k) 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.

**l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)****Finančný leasing**

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. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady - úroky, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery.

Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu z ocenenia, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

**Operatívny leasing.**

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

**m) Cudzía mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro menu kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou deň vopred platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

V účtovnej závierke sa prijaté a poskytnuté preddavky vyjadrené v cudzej mene neprepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia.

**n) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

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

**o) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

## D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2 014)							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 157	0	0	0	0	0	15 157
Prírastky	0		0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	488	0	0	0	0	0	488
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 669	0	0	0	0	0	14 669
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 719	0	0	0	0	0	14 719
Prírastky	0	438	0	0	0	0	0	438
Úbytky	0	488	0	0	0	0	0	488
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 669	0	0	0	0	0	14 669
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	438	0	0	0	0	0	438
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie ( 2 013)							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	13 339	0	0	0	0	0	<b>13 339</b>
Prírastky	0	1 818	0	0	0	0	0	<b>1 818</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	15 157	0	0	0	0	0	<b>15 157</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	12 931	0	0	0	0	0	<b>12 931</b>
Prírastky	0	1 788	0	0	0	0	0	<b>1 788</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	14 719	0	0	0	0	0	<b>14 719</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	408	0	0	0	0	0	<b>408</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	438	0	0	0	0	0	<b>438</b>

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2 014)								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'ne veci a súbory hnutel'ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ľažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	2 664 513	0	0	0	0	0	<b>2 664 513</b>
Prírastky	0	0	1 223 177	0	0	0	213 084	7 316 127	<b>8 752 388</b>
Úbytky	0	0	11 294	0	0	0	0	0	<b>11 294</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	3 876 396	0	0	0	213 084	7 316 127	<b>11 405 607</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	2 501 642	0	0	0	0	0	<b>2 501 642</b>
Prírastky	0	0	58 286	0	0	0	0	0	<b>58 286</b>
Úbytky	0	0	11 294	0	0	0	0	0	<b>11 294</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	2 548 634	0	0	0	0	0	<b>2 548 634</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	162 871	0	0	0	0	0	<b>162 871</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	1 327 762	0	0	0	213 084	7 316 127	<b>8 856 973</b>

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2 013)								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	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 550 235	0	0	0	0	0	2 550 235
Prírastky	0	0	119 912	0	0	0	0	0	119 912
Úbytky	0	0	5 634	0	0	0	0	0	5 634
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 664 513	0	0	0	0	0	2 664 513
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 376 513	0	0	0	0	0	2 376 513
Prírastky	0	0	128 558	0	0	0	0	0	128 558
Úbytky	0	0	3 429	0	0	0	0	0	3 429
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 501 642	0	0	0	0	0	2 501 642
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	173 722	0	0	0	0	0	173 722
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	162 871	0	0	0	0	0	162 871

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, haváriou, vandalizmom, živelnou pohromou.

Prehľad poistných zmlúv a maximálnej výšky náhrady škôd:

Názov poistenia	Poistná suma v EUR (škoda do výšky)
Poistenie malých a stredných podnikov	132 775,68
Poistenie zodpovednosti za škodu medzinárodného prepravcu CMR a vnútroštátneho prepravcu	66 387,84 - medzin. doprava (na každé vozidlo) 66 387,84 - vnútrošt. doprava (na každé vozidlo)
Poistenie vnútroštátnej prepravy	9 958,18 (na každé vozidlo)
Povinné zmluvné poistenie súboru motorových vozidiel	limit pre škodu na zdraví alebo usmrtením 5 miliónov EUR limit pre vecné škody 1 milión EUR
Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	3 124 467 (súčet poistných súm celej flotily vozidiel)
Poistenie hnuteľných vecí, strojov a elektroniky	1 156 844 (súčet poistných zmlúv pre súbor strojov)
Poistenie lomu stroja – výrobná linka	7 659 030

Spoločnosť má od roku 2012 v nájme 2 nákladné autá z postúpeného finančného leasingu v zostatkovej cene 23 169 EUR (k 31.12.2013: 37 897 EUR), ktoré vykazujú ako svoj majetok.

V rámci projektu Aseptická výroba nealkoholických nápojov financovaného z fondov EÚ a investičným bankovým úverom bolo v roku 2014 zriadené záložné právo v prospech Ministerstva hospodárstva SR a banky na hnuteľný majetok: Plynová parná kotolňa – zostatková cena k 31.12.2014 je 472 000 EUR a Rádiom riadený regálový systém - zostatková cena k 31.12.2014 je 465 000 EUR.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

## Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	937 000
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	23 169

**2. Zásoby**

V zásobách sú vykázané pohonné hmoty v nádržiach automobilov ocenené obstarávacou cenou.

**3. Pohľadávky**

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	5 056	1 770	0	3 028	3 798
Pohľadávky voči dcérskej účt. jednotke a materskej účt. jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	5 428	0	0	0	5 428
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>10 484</b>	<b>1 770</b>	<b>0</b>	<b>3 028</b>	<b>9 226</b>

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	533 489	169 684	703 173
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	5 669	0	5 669
Iné pohľadávky	26 840	5 429	32 269
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>565 998</b>	<b>175 113</b>	<b>741 111</b>

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	300 838	86 385	387 223
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	26 214	0	26 214
Iné pohľadávky	29 070	5 429	34 499
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>356 122</b>	<b>91 814</b>	<b>447 936</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2014	31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	169 684	91 814
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	533 489	356 122
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>703 173</b>	<b>447 936</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Pohľadávky z obchodného styku sú predmetom záložného práva na zabezpečenie investičného a kontokorentného úveru v prospech financujúcej banky (pozn E6).

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2014)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	703 173

#### 4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	2 231	903
Bežné bankové účty	46 347	11 330
Bankové účty termínované		0
Peniaze na ceste		0
<b>Spolu</b>	<b>48 578</b>	<b>12 233</b>

#### 5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>31 494</b>	<b>19 969</b>
Poistne	16 024	7 545
Predplatené mýto	14 049	11 962
Ostatné	1 421	462
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>31 494</b>	<b>19 969</b>

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

**2. Rezervy**

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				Stav k 31. 12. 2014 f
	Stav k 31. 12. 2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
				0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>26 946</b>	<b>420 858</b>	<b>32 558</b>	<b>0</b>	<b>420 858</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	26 958	38 805	26 958	0	38 805
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 600	3 800	5 600	0	3 800
Rezervy nedaňové	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>32 558</b>	<b>42 605</b>	<b>32 558</b>	<b>0</b>	<b>42 605</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
poradenstvo a presonálno-procesný audit	0	378 253	0	0	378 253
	<b>0</b>	<b>378 253</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>378 253</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>378 253</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>378 253</b>

Poznámky Úč POD.3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 31.12.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>			0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>26 946</b>	<b>32 558</b>	<b>26 946</b>	<b>0</b>	<b>32 558</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	22 673	26 958	22 673	0	26 958
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 400	5 600	3 400	0	5 600
prenájom vozidiel	873	0	873	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>26 946</b>	<b>32 558</b>	<b>26 946</b>	<b>0</b>	<b>32 558</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>					0
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nevyfakturované dodávky majetku				0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3. Závazky

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Závazky po lehote splatnosti	10 971	65 589
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	503 775	466 725
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>514 746</b>	<b>532 314</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	9 469
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>9 469</b>

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu za 2 nákladné vozidlá. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

	31. 12. 2014			31. 12. 2013		
	Spltnosť			Spltnosť		
	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	9 469	0		19 631	9 469	0
Finančný náklad	234	0		1 501	234	0
<b>Spolu</b>	<b>9 703</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 132</b>	<b>9 703</b>	<b>0</b>

#### 4. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku / pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-24 607	-10 484
– zdaniteľné	0	16 103
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-379 759	0
– zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-360 094	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-13091	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>171 061</b>	<b>0</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>88 960</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	-88 960	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>1 237</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-1 237</b>	<b>-19 721</b>
Zaúčtovaná ako náklad	-1 237	-19 721
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Odložená daňová pohľadávka z titulu umorenia daňovej straty a možnosti odpočítania daňovej licencie vo výške 82.101 EUR nebola vykázaná z dôvodu, že neexistuje primeraná istota ich uplatnenia od budúcich základov dane.

#### 5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>1 367</b>	<b>1 490</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 439	3 348
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	16 600	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>21 039</i>	<i>3 348</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>7 686</i>	<i>3 471</i>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>14 720</b>	<b>1 367</b>

Spoločnosť v roku 2014 tvorila sociálny fond povinne na ťarchu nákladov a tiež sociálny fond tvorila z nerozdeleného zisku minulých rokov. Prostriedky z neho Spoločnosť čerpala podľa zákona o sociálnom fonde, najmä na príspevky na stravovanie zamestnancov.

## 6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v eurách k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR +1,6%	2016-2022	4 491 360	4 491 360	0
				<u>4 491 360</u>	<u>4 491 360</u>	<u>0</u>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Bankový úver	EUR	1M EURIBOR +1,35%	2015	3 981 611	3 981 611	0
Bankový úver - kontokorent	EUR	1M EURIBOR +1,25%		990 530	990 530	0
				<u>4 972 141</u>	<u>4 972 141</u>	<u>0</u>

V roku 2014 Spoločnosť podpísala s bankou Zmluvu o úvere vo výške 9 282 800 EUR na financovanie projektu vybudovania Aseptickéj linky na výrobu nealkoholických nápojov. Krátkodobý úver vo výške 3 981 611 vyčerpala celý, z druhej časti úveru vo výške 5 301 190 EUR v roku 2014 spoločnosť čerpala sumu 4 491 360 EUR. Zostatok úveru Spoločnosť vyčerpá v roku 2015.

Úver je zabezpečený záložným právom k hnuiteľnému majetku (pozn. D1), záložným právom ku všetkým pohľadávkam z obchodného styku (pozn. D3), blankozmenkou spoločnosti a ručiteľským záväzkom tretej osoby.

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

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

Oblasť odbytu a	Prepravné služby		ostatné		Spolu	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014	2013
Slovenská republika	3 839 507	3 646 281	126 193	0	3 965 700	3 646 281
Česká republika	901 139	874 207	0	0	901 139	874 207
iné		0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>4 740 646</b>	<b>4 520 488</b>	<b>126 193</b>	<b>0</b>	<b>4 866 839</b>	<b>4 520 488</b>

**2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>37 489</b>	<b>47 407</b>
Poistné plnenie	31 906	42 397
Náhrady škôd- dopravcovia	5 579	3 543
úroky z omeškania	0	247
Iné	4	1 220
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>1 962</b>	<b>7 343</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1 937</i>	<i>7 328</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	275	1 551
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>25</i>	<i>15</i>
Výnosové úroky	25	15
Ostatné finančné výnosy		0

**3. Čistý obrat**

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

Poznámky ÚĽ POD 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 866 839	4 520 488
Tržby za tovar	0	
Výnosy zo zákazky	0	
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		49 906
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>4 866 839</b>	<b>4 570 394</b>

## G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

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

	2014	2013
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>3 060 032</b>	<b>2 330 951</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 800</i>	<i>5 600</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 800	5 600
Iné uisťovacie audítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 054 232</i>	<i>2 325 351</i>
Prepravné	1 935 430	1 724 533
Opravy a údržba áut	277 885	397 768
Cestovné	56 844	55 830
Právne a daňové poradenstvo	12 271	12 145
Konzultácie, verejné obstarávanie	506 505	9 720
Reprezentačné	8 046	8 483
Nájom priestorov	56 950	5 892
Poplatky a služby za automobily	21 432	23 717
Telefonne a dátové služby	12 063	9 400
Údržba softvéru	14 179	13 947
Nájom dopravných prostriedkov	134 370	46 749
Ostatné	18 257	17 167
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>64 747</b>	<b>55 865</b>
Odpis pohľadávok	4 897	3 865
Poistenie	51 521	45 143
Iné	8 329	6 857
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>111 489</b>	<b>34 528</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>10 095</i>	<i>25 781</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	475	4 196
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>101 394</i>	<i>8 747</i>
Nákladové úroky	56 078	7 339
Bankové poplatky	24 509	1 408
Iné	20 807	0

**H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-783 549		100,00 %	-58 457		100,00 %
teoretická daň		-172 381	22,00 %		-13 445	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	425 876	93 693	-11,96 %	144 083	33 139	-56,69 %
Výnosy nepodliehajúce dani vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-2 420	-532	0,07 %	-46 339	-10 658	18,23 %
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-360 093	-79 220	10,11 %	39 287	9 036	-15,46 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>2 880</b>	<b>-0,37 %</b>		<b>9 036</b>	<b>-15,46 %</b>
Zrážková daň z úrokov a dodatočná daň		100	-0,01 %		3	-0,01 %
Odložená daň z príjmov		-90 197	11,51 %		-19 721	33,74 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>-87 217</b>	<b>11,13 %</b>		<b>-10 682</b>	<b>18,27 %</b>

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

a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-783 549		100,00 %	-58 456		100,00 %
teoretická daň		-172 381	22,00 %		-13 445	23,00 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé)	13 924	3 063	-0,39 %	12 260	2 820	-4,82 %
Výnosy nepodliehajúce dani(trvalé rozdiely)	0	0	0,00 %		0	0,00 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	373 185	82 101	-10,48 %	0	0	0,00 %
Spolu	-396 440	-87 217	11,13 %	-46 196	-10 625	18,18 %
zmena sadzby dane		0	0,00 %	5 619	-56	-1,00 %
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b>-87 217</b>	<b>11,13 %</b>		<b>-10 681</b>	<b>18,27 %</b>
Splatná daň z príjmov		2 980	-0,38 %		9 039	18,18 %
Odložená daň z príjmov		-90 197	11,51 %		-19 721	33,74 %
<b>Celková vykázaná daň z príjmov</b>		<b>-87 217</b>	<b>11,13 %</b>		<b>-10 682</b>	<b>51,91 %</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-56
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	82 101	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

## I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### Najatý majetok

- Spoločnosť mala k 31.12.2014 v operatívnom prenájme 9 nákladných vozidiel. Nájomné zmluvy s možnosťou vypovedania sú uzatvorené do roku 2016 a 2019. Ročné náklady na nájomné sú približne 131 750 EUR bez DPH.
- Spoločnosť má v operatívnom prenájme nebytové priestory. Celkové ročné náklady na nájomné kancelárskych priestorov sú približne 5 700 EUR bez DPH, skladových priestorov v Novom Meste nad Váhom sú približne 8 400 EUR bez DPH a skladových a výrobných priestorov v Rajeckej Lesnej sú približne 55 700 EUR bez DPH. Nájomná zmluva na nebytové priestory v Rajeckej Lesnej s možnosťou vypovedania je uzatvorená do konca roku 2019. Ostatné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

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

V roku 2014 Spoločnosť neposkytla členom svojich štatutárnych orgánov (konateľom) žiadne peňažné a nepeňažné príjmy a iné výhody.

## K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznené osoby Spoločnosti sú :

Materská spoločnosť: Hartmann Beverages a.s., Česká republika, IČO:29 386 811

Iné spriaznené spoločnosti:

SANTA – TRANS, s.r.o. Česká republika, IČO: 25 377 949

SADKAR s.r.o., IČO: 45 368 422

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

Spoločnosť neuskutočnila v roku 2014 žiadne obchodné transakcie s materskou spoločnosťou.

Všetky obchody so spriaznenými osobami sú uzatvorené na základe obvyklých podmienok. Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s inými spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
<b>SANTA-TRANS s.r.o.</b>			
Nákup služieb (opravy a údržba, prenájom vozidla)	01	137 546	194 556
<b>SADKAR s.r.o.</b>			
Nákup prepravných služieb	01	1 016 637	965 975

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj

03 – poskytnutie služby

08 – úver, pôžička

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pohlľadávky z obchodného styku	251	305 536
<b>Spolu aktíva</b>	<b>251</b>	<b>305 536</b>
Ostatné záväzky - úročená pôžička	0	0
Záväzky z obchodného styku - ostatné	105 164	155 291
<b>Spolu pasíva</b>	<b>105 164</b>	<b>155 291</b>

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

Po 31. decembri 2014 nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

#### M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	<b>6 639</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 639</b>
Základné imanie	6 639	0			6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>664</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>664</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>113 190</b>	<b>0</b>	<b>16 600</b>	<b>-47 775</b>	<b>48 815</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	113 190	0	16 600	-47 775	48 815
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-47 775</b>	<b>-696 332</b>	<b>0</b>	<b>47 775</b>	<b>-696 332</b>
<b>Spolu</b>	<b>72 718</b>	<b>-696 332</b>	<b>16 600</b>	<b>0</b>	<b>-640 214</b>

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2014 nezmenilo.

Účtovná strata za rok 2013 vo výške 47 775 EUR bola na základe rozhodnutia jediného spoločníka Hartmann Beverages a.s. z 12.6.2014 uhradená z nerozdeleného zisku minulých rokov.

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka sa v roku 2014 z nerozdeleného zisku minulých rokov suma vo výške 16 600 EUR preúčtovala ako prídela na tvorbu Sociálneho fondu Spoločnosti.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2012				31.12.2013
b	c	d	e	f	
Základné imanie	6 639	-	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy		0	0	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	169 754	0	0	(56 564)	113 190
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(51 564)	(47 775)	-	51 564	(47 775)
Vyplatené dividendy	0	0	5 000	5 000	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>125 493</b>	<b>-47 775</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>72 718</b>

Účtovná strata za rok 2013 bola vysporiadaná nasledovne:

	2013
Účtovná strata	47 775
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>2014</b>
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	47 775
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
<b>Spolu</b>	<b>47 775</b>

V roku 2014 Spoločnosť vykázala účtovnú stratu vo výške 696 332 EUR a o jej vysporiadaní rozhodne valné zhromaždenie v roku 2015.

**N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014**

	2014	2013
	EUR	EUR
<b>Čistý zisk / (strata) pred zdanením</b>	<b>-783 549</b>	<b>-58 457</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	54 040	130 346
Odpis pohľadávky	4 897	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-1 258	-433
Zmena stavu rezerv	388 300	0
Zmena časového rozlíšenie nákladov a výnosov	-11 525	-1 271
Úrokové náklady (netto)	56 053	7 323
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	3 434	-295
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>-289 608</b>	<b>77 213</b>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-318 617	-68 929
Úbytok (prírastok) zásob	979	385
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	5 946	119 844
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>-601 300</b>	<b>128 513</b>
	2014	2013
	EUR	EUR
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	-601 300	128 513
Zaplatené úroky	-56 078	-7 338
Prijaté úroky	25	15
Zaplatená daň z príjmov	17 565	-64 373
Vyplatené dividendy		-5 000
Prídel zo zisku do sociálneho fondu	-16 600	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-656 388</b>	<b>51 817</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-8 752 388	-121 730
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 250	2 500
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-8 751 138</b>	<b>-119 230</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	9 463 501	0
Splátky záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetok zmluvy o kupe prenajatej veci	-19 630	-23 562
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>9 443 871</b>	<b>-23 562</b>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>36 345</b>	<b>-90 975</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	12 233	103 210
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>48 578</b>	<b>12 235</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

**Peňažné prostriedky**

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

**Ekvivalenty peňažných prostriedkov**

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