

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo

Slovak Lines Služby, a.s.  
Mlynské nivy 31  
821 09 Bratislava  
IČO 44 668 759

Spoločnosť Slovak Lines Služby, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 13. februára 2009 a do Obchodného registra bola zapísaná 01. apríla 2009 (Obchodný register Okresného súdu I v Bratislave, oddiel: Sa vložka č. 4723/B).

Spoločnosť bola založená ako súkromná akciová spoločnosť bez výzvy na upísanie akcií zakladateľskou listinou zo dňa 13. februára 2009 vo forme notárskej zápisnice č. N 145/2009, Nz 4474/2009, NCRIs 4466/2009 v zmysle ust. § 154 a nasl. zák. č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov a vznikla nepeňažným vkladom časti podniku spoločnosti Slovak Lines, a.s.

#### 2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb reklamy,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb cestnej dopravy,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb predaja cestovných lístkov,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- prenájom hnutelných vecí,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- správa bytového/nebytového fondu a jeho údržba v rozsahu upratovacích prác,
- obstarávanie služieb spojených so správou bytového/nebytového fondu,
- čistiace a upratovacie služby,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- prípravné práce k realizácii stavby,
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov,
- reklamné a marketingové služby,
- vodoinštalatérsvo a kúrenárstvo,
- murárstvo,
- zámočníctvo,
- stolárstvo,
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení elektrických,
- oprava a údržba potrieb pre domácnosť, športových potrieb a výrobkov jemnej mechaniky,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- fotografické služby,
- administratívne služby,
- vykonávanie odťahovej služby,
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly,
- poskytovanie úverov a/alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt,
- sprostredkovanie poskytovania úverov a/alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt,
- finančný leasing,
- vedenie účtovníctva,

- počítačové služby,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- skladovanie,
- technik požiarnej ochrany.

### 3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

### 4. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	80	80
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	82	81
	8	8

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

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

Valné zhromaždenie schválilo dňa 24. júna 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 bola uložená do Registra účtovných závierok v júli 2015.

### 8. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 7. októbra 2015 spoločnosť D.P.F., spol. s r.o., Bratislava ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

## B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

### 1. Orgány Spoločnosti:

<b>Predstavenstvo:</b>		<b>k 31. decembru 2015</b>	<b>k 31. decembru 2014</b>
Predseda:	Ing. Peter Sádovský		Ing. Peter Sádovský
Podpredseda:	JUDr. Ladislav Haladej		JUDr. Ladislav Haladej (od 21.11.2014) Mgr. Tomáš Sallem (do 20.11.2014)
Člen:	Ing. Róbert Nemec		Ing. Róbert Nemec
<b>Dozorná rada:</b>		<b>k 31. decembru 2015</b>	<b>k 31. decembru 2014</b>
Predseda:	Mgr. Gabriela Ižariková		Mgr. Gabriela Ižariková
Podpredseda:	Ing. Jiří Hrbáček (do 2.2.2015) Marián Herman (od 3.2.2015)		Ing. Jiří Hrbáček
Člen:	Roland Bartalos		Roland Bartalos

### 2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Slovak Lines, a.s.	4 203 408	100	100	
<b>Spolu</b>	<b>4 203 408</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	

Výška základného imania sa v roku 2015 nemenila a je 4 203 408 EUR rovnajúca sa výške jediného podielníka.

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Slovak Lines, a.s. so sídlom Mlynské nivy 31, Bratislava. Táto skupina sa potom zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti BUS Transport, s.r.o., so sídlom Karadžičova 12, 821 08 Bratislava, Slovenská republika. Konsolidované účtovné závierky je možné získať priamo v sídlach uvedených spoločností.

## D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

#### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet 384 - Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet 648 - Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo na účet 518 pri uvedení do používania.

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

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Softvér	4	Lineárna	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok daný do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo na účet 501 pri uvedení do používania.

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

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Stavby	4, 8, 10, 20, 25	Lineárna	25, 12,5, 10, 5, 4
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí			
Stroje, prístroje a zariadenia (počítače)	1, 4 individuálne v zmysle odpisového plánu	Lineárna	100, 25
Stroje, prístroje a zariadenia (ostatné)		Lineárna	individuálne v zmysle odpisového plánu
Dopravné prostriedky	4,6	Lineárna	25, 16,66

### c) Zásoby

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

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

### d) 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 nevykonalnosti 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.

### e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Oceňujú sa nominálnou hodnotou pri ich obstaraní.

### f) 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.

### g) 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.

### h) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyfakturované dodávky služieb, na nevyčerpané dovolenky, odchodné do dôchodku, životné a pracovné jubileá a k nim prislúchajúce odvody a na audit.

**i) Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

**j) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

**Dôchodkový program s vopred stanoveným dôchodkovým plnením**

Záväzok týkajúci sa dôchodkového programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je vyjadrený v súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Na základe kolektívnej zmluvy platnej pre roky 2014 - 2015 je Spoločnosť okrem príspevku v zmysle Zákonníka práce pri odchode do dôchodku vo výške jednej priemernej mzdy povinná vyplatiť zamestnancom čiastku v rozpätí 63,39 – 165,97 EUR v členení podľa rokov, ktoré v Spoločnosti odpracoval.

Spoločnosť taktiež vypláca v zmysle kolektívnej zmluvy odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Hlavné predpoklady a údaje použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2015	80
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	9,4%
Predpokladané zvýšenie miezd v zmysle kolektívnej zmluvy	1,5%
Diskontná sadzba	2,0%

**k) 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 výsledný daňový záväzok.

**l) 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,
- možnosti 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 vyrovnáť 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.

**m) 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.

**n) Cudzía mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou

bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**o) Vykazovanie výnosov**

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru a služieb.

**p) Porovnateľné údaje**

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

**q) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

## E. AKTÍVA

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	<b>44 425</b>	-	-	-	-	-	<b>44 425</b>
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	149	-	-	-	-	-	149
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	<b>44 277</b>	-	-	-	-	-	<b>44 277</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	<b>28 853</b>	-	-	-	-	-	<b>28 853</b>
Prírastky	-	4558	-	-	-	-	-	4 558
Úbytky	-	149	-	-	-	-	-	149
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	<b>33 262</b>	-	-	-	-	-	<b>33 262</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	<b>15 572</b>	-	-	-	-	-	<b>15 572</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	<b>11 015</b>	-	-	-	-	-	<b>11 015</b>

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu l
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	<b>26 194</b>		<b>-1 050 458</b>			-	<b>-1 024 264</b>
Prírastky	-	-	-		-	18 231	-	18 231
Úbytky	-	-	-	1 050 458	-	-	-	1 050 458
Presuny	-	18 231	-	-	-	-18 231	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	<b>44 425</b>	-	-	-	-	-	<b>44 425</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	<b>26 194</b>	-	<b>-1 050 458</b>	-	-	-	<b>-1 024 264</b>
Prírastky	-	2 659	-	-	-	-	-	2 659
Úbytky	-	-	-	1 050 458	-	-	-	1 050 458
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	<b>28 853</b>	-	-	-	-	-	<b>28 853</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	<b>15 572</b>	-	-	-	-	-	<b>15 572</b>

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>5 274 749</b>	<b>3 124 120</b>	<b>244 581</b>	-	-	-	<b>12 920</b>	-	<b>8 656 370</b>
Prírastky	-	-	-	-	-	-	57 063	56 199	113 262
Úbytky	-	-	4 895	-	-	-	-	0	4 895
Presuny	12 920	82 452	28 794	-	-	-	-67 967	56 199	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>5 287 669</b>	<b>3 206 572</b>	<b>268 480</b>	-	-	-	<b>2 016</b>	-	<b>8 764 737</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	<b>1 379 900</b>	<b>144 075</b>	-	-	-	-	-	<b>1 523 975</b>
Prírastky	-	251 162	29 927	-	-	-	-	-	281 089
Úbytky	-	-	4 895	-	-	-	-	-	4 895
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	<b>1 631 062</b>	<b>169 106</b>	-	-	-	-	-	<b>1 800 168</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>5 274 749</b>	<b>1 744 220</b>	<b>100 506</b>	-	-	-	<b>12 920</b>	-	<b>7 132 395</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>5 287 669</b>	<b>1 575 510</b>	<b>99 374</b>	-	-	-	<b>2 016</b>	-	<b>6 964 569</b>

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu J
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>5 274 749</b>	<b>3 085 774</b>	<b>213 526</b>	-	-	-	<b>1 307</b>	-	<b>8 575 356</b>
Prírastky	-	-	-	-	-	-	90 249	-	90 249
Úbytky	-	4 888	4 347	-	-	-	-	-	9 235
Presuny	-	43 234	35 402	-	-	-	-78 636	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>5 274 749</b>	<b>3 124 120</b>	<b>244 581</b>	-	-	-	<b>12 920</b>	-	<b>8 656 370</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	<b>1 136 800</b>	<b>119 830</b>	-	-	-	-	-	<b>1 256 630</b>
Prírastky	-	247 988	28 592	-	-	-	-	-	276 580
Úbytky	-	-	4 347	-	-	-	-	-	9 235
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	<b>1 379 900</b>	<b>144 075</b>	-	-	-	-	-	<b>1 523 975</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>5 274 749</b>	<b>1 948 974</b>	<b>93 696</b>	-	-	-	<b>1 307</b>	-	<b>7 318 726</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>5 274 749</b>	<b>1 744 220</b>	<b>100 506</b>	-	-	-	<b>12 920</b>	-	<b>7 132 395</b>

### 3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
<b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	-	-	-	-	-
<b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>	-	-	-	-	-
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Pohľadávky z derivátových operácií	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka	-	-	-	-	-
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>498</b>	<b>103</b>	-	-	<b>601</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	<b>498</b>	103	-	-	<b>601</b>
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	-	-	-	-	-
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-	-	-
Pohľadávky z derivátových operácií	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>498</b>	<b>103</b>	-	-	<b>601</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
<b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	-	-	-	-	-
<b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>	-	-	-	-	-
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Pohľadávky z derivátových operácií	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka	-	-	-	-	-
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>239</b>	<b>259</b>	-	-	<b>498</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	239	259	-	-	498
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	-	-	-	-	-
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-	-	-
Pohľadávky z derivátových operácií	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>239</b>	<b>259</b>	-	-	<b>498</b>

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
<b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>6 200 000</b>	-	<b>6 200 000</b>
Čistá hodnota zákazky	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 200 000	-	<b>6 200 000</b>
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Pohľadávky z derivátových operácií	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka	-	-	-
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>6 200 000</b>	-	<b>6 200 000</b>

Dlhodobé pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú pôžičku poskytnutú v rámci konsolidovaného celku. Pôžička je úročená úrokovou sadzbou stanovenou ako 6M EURIBOR + 0,50% p. a. Splatosť pôžičky je 24 mesiacov od dátumu čerpania, s možnosťou predčasného splatenia. Pôžička bola poskytnutá bez zabezpečenia záložným právom na aktíva dlžníka.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>427 943</b>	<b>5 150</b>	<b>433 093</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	330 966	144	<b>331 110</b>
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	96 977	5 006	<b>101 983</b>
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>14 373</b>	-	<b>14 373</b>
Čistá hodnota zákazky	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	852	-	<b>852</b>
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Pohľadávky z derivátových operácií	-	-	-
Iné pohľadávky	13 521	-	<b>13 521</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>442 316</b>	<b>5 150</b>	<b>447 466</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>431 081</b>	<b>48 910</b>	<b>479 991</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	431 081	48 910	479 991
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>6 375 334</b>	<b>-</b>	<b>6 375 334</b>
Čistá hodnota zákazky	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	6 362 598	-	6 362 598
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	374	-	374
Pohľadávky z derivátových operácií	-	-	-
Iné pohľadávky	12 362	-	12 362
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>6 806 415</b>	<b>48 910</b>	<b>6 855 325</b>

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spoločnosť nemala v roku 2015 ani v roku 2014 žiadne obmedzenia pri nakladaní s pohľadávkami a nemá ani pohľadávky kryté alebo zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

#### 4. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>6 200 000</b>	-
Revolvingový úver		6m EURIBOR + 0,50% p.a.	21.12.2017	6 200 000	-
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>	<b>EUR</b>			-	<b>6 362 598</b>
6 mesačný revolvingový úver	EUR	6 M EURIBOR + 0,50 % p.a.	2.1.2015	-	6 000 000
Pôžička overnight	EUR	EURIBOR + 0,50 % p.a.	denne	-	362 598

Pôžička spriazneným stranám je poskytnutá na dvadsaťštyri mesiacov v zmysle Zmluvy o revolvingovom úvere. Pôžička overnight v zmysle Zmluvy o pôžičke bola ukončená dňa 22.12.2015.

## 5. Finančné účty

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

<b>Názov položky</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
Pokladnica, ceniny	8 533	10 062
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	30 708	30 747
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	390 173	233 658
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	<b>429 414</b>	<b>274 467</b>

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Termínované účty vykazujú denný overnight zostatkov na účte.

## 6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<b>Opis položky časového rozlíšenia</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	-	-
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>15 860</b>	<b>2 144</b>
Poistenie profesnej zodpovednosti, iné služby	2 545	2 144
Nájomné	13 315	-
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	-	-
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	-	-
Úroky z cashpoolingu	-	-
<b>Spolu</b>	<b>15 860</b>	<b>2 144</b>

## F. PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

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

#### Bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 203 408	-	-	-	4 203 408
Emisné ážio	7 368 702	-	-	-	7 368 702
Zákonný rezervný fond	486 934	-	-	1 365	488 299
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	380 883	-	-	12 285	393 168
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	13 650	7 782	-	- 13 650	7 782
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>12 453 577</b>	<b>7 782</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12 461 359</b>

#### Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Základné imanie	4 203 408	-	-	-	4 203 408
Emisné ážio	7 368 702	-	-	-	7 368 702
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	468 376	-	-	18 558	486 934
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	213 860	-	-	167 023	380 883
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	185 581	13 650	-	- 185 581	13 650
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>12 439 927</b>	<b>13 650</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12 453 577</b>

Základné imanie Spoločnosti bolo upísané vo výške 4 203 408 EUR a bolo splatené v plnej výške.

Základné imanie Spoločnosti tvorí 127 376 akcií v nominálnej hodnote 33 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Zisk na akciu v roku 2015 predstavuje 0,061 EUR (v roku 2014 zisk 0,11 EUR) .

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 13 650 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>13 650</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
Prídel do zákonného rezervného fondu	1 365
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	12 285
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>13 650</b>

Štatutárny orgán navrhuje rozdelenie zisku za rok 2015 v sume 7 782 EUR nasledovne:

Prídel do zákonného rezervného fondu	778
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 004
<b>Spolu</b>	<b>7 782</b>

## 2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného ob- dobia F
	Stav na začiatku účtovného obdo- bia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>40 652</b>	<b>5 941</b>	<b>4 929</b>	-	<b>41 664</b>
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	40 652	5 941	4 929	-	41 664
Rezervy na odchodné a benefity vrátane sociálneho zabezpečenia	40 652	5 941	4 929	-	41 664
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>17 757</b>	<b>20 361</b>	<b>17 442</b>	<b>315</b>	<b>20 361</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	12 697	18 711	12 697	-	18 711
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	12 697	18 711	12 697	-	18 711
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	5 060	1 650	4 745	315	-
Overenie účtovnej závierky	3 060	1 650	2 745	315	1 650
Nevyfakturované služby	2 000	-	2 000	-	-
<b>Rezervy spolu</b>	<b>58 409</b>	<b>26 302</b>	<b>22 371</b>	<b>315</b>	<b>62 025</b>

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	Stav na začiatku účtovného obdo- bia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného ob- dobia F
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>41 513</b>	<b>453</b>	<b>1 039</b>	<b>275</b>	<b>40 652</b>
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	41 513	453	1 039	275	40 652
Rezervy na odchodné a benefity vrátane sociálneho zabezpečenia	41 513	453	1 039	275	40 652
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>26 262</b>	<b>16 532</b>	<b>24 752</b>	<b>285</b>	<b>17 757</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	26 262	16 532	24 752	285	17 757
Overenie účtovnej závierky	17 062	11 472	15 837	-	12 697
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 200	3 060	2 915	285	3 060
Nevyfakturované služby	6 000	2 000	6 000	-	2 000
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
<b>Rezervy spolu</b>	<b>67 775</b>	<b>16 985</b>	<b>25 791</b>	<b>560</b>	<b>58 409</b>

Tvorba a zdôvodnenie k dlhodobým a krátkodobým rezervám je uvedená v bode D.h) a D.j).

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2015:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	-	-	-	-	-
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	-	-	-	-	-
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>1 161 262</b>	-	-	-	<b>1 161 262</b>
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-	-
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky	-	-	-	-	-
Dlhodobo prijaté preddavky	41 326	-	-	-	41 326
Dlhodobé zmenky na úhradu	-	-	-	-	-
Vydané dlhopisy	-	-	-	-	-
Závazky zo sociálneho fondu	-	-	-	-	-
Iné dlhodobé záväzky	-	-	-	-	-
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	-	-	-	-	-
Odložený daňový záväzok	1 119 936	-	-	-	1 119 936
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>1 161 262</b>	-	-	-	<b>1 161 262</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	-	-	<b>274 504</b>	-	<b>274 504</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	3 075	-	3 075
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	-	-	271 429	-	271 429
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	-	-	<b>127 888</b>	-	<b>127 888</b>
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-	-
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Závazky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-	-	-
Závazky voči zamestnancom	-	-	52 163	-	52 163
Závazky zo sociálneho poistenia	-	-	50 429	-	50 429
Daňové záväzky a dotácie	-	-	23 588	-	23 588
Závazky z derivátových operácií	-	-	-	-	-
Iné záväzky	-	-	1 053	-	1 053
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	-	-	<b>401 737</b>	-	<b>401 737</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
<b>Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:</b>	-	-	-	-	<b>0</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné závazky z obchodného styku	-	-	-	-	-
<b>Ostatné dlhodobé závazky, z toho:</b>	<b>1 203 120</b>	-	-	-	<b>1 203 120</b>
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-	-
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé závazky	-	-	-	-	-
Dlhodobo prijaté preddavky	41 326	-	-	-	41 326
Dlhodobé zmenky na úhradu	-	-	-	-	-
Vydané dlhopisy	-	-	-	-	-
Závazky zo sociálneho fondu	-	-	-	-	-
Iné dlhodobé závazky	-	-	-	-	-
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	-	-	-	-	-
Odložený daňový záväzok	1 161 794	-	-	-	1 161 794
<b>Dlhodobé závazky spolu</b>	<b>1 203 120</b>	-	-	-	<b>1 203 120</b>
<b>Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:</b>	-	-	<b>426 747</b>	<b>789</b>	<b>427 536</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	37 140	-	37 140
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné závazky z obchodného styku	-	-	389 607	789	390 396
<b>Ostatné krátkodobé závazky, z toho:</b>	-	-	<b>153 372</b>	-	<b>153 372</b>
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-	-
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Závazky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-	-	-
Závazky voči zamestnancom	-	-	48 220	-	48 220
Závazky zo sociálneho poistenia	-	-	45 696	-	45 696
Daňové závazky a dotácie	-	-	56 921	-	56 921
Závazky z derivátových operácií	-	-	-	-	-
Iné závazky	-	-	2 535	-	2 535
<b>Krátkodobé závazky spolu</b>	-	-	<b>580 119</b>	<b>789</b>	<b>580 908</b>

#### 4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>5 136 753</b>	<b>5 321 536</b>
odpočítateľné		
zdaniteľné	5 136 753	5 321 536
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>- 46 134</b>	<b>- 40 652</b>
odpočítateľné		
zdaniteľné	- 46 134	- 40 652
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	-	-
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	-	-
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	22%	22%
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	-	-
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	-	-
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>1 119 936</b>	<b>1 161 794</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-41 858</b>	<b>-41 787</b>
Zaúčtovaná ako náklad	-41 858	-41 787
Zaúčtovaná do vlastného imania		

#### 5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	-	<b>3 442</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 685	14 044
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>15 685</b>	<b>14 044</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>15 685</b>	<b>17 486</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	-	-

## 6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	65 583	70 959
Novozistený majetok – dlhodobá časť	65 583	70 959
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 376	5 376
Novozistený majetok – krátkodobá časť	5 376	5 376
<b>Spolu</b>	<b>70 959</b>	<b>76 335</b>

## G. VÝNOSY

### 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 nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za tovar		Tržby za služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	E	f	g
Slovensko	3 232 969	4 195 672	2 197 412	2 099 270	5 430 381	6 294 942
<b>Spolu</b>	<b>3 232 969</b>	<b>4 195 672</b>	<b>2 197 412</b>	<b>2 099 270</b>	<b>5 430 381</b>	<b>6 294 942</b>

### 2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	-	-
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	-	-
Ostatná aktivácia	-	-
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>7 774</b>	<b>13 888</b>
Predaj materiálu	11	5
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-	-
Ostatné výnosy – odpisy novozisteného majetku	5 376	5 376
Ostatné výnosy - prebytky nafty na sklade pri inventúre	1 479	7 525
Ostatné	908	982
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>38 725</b>	<b>53 763</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	3	8
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<b>38 722</b>	<b>53 755</b>
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	38 568	53 487
Výnosové úroky ostatné	154	268
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>	-	-

### 3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	2 197 412	2 099 270
Tržby za tovar	3 232 969	4 195 672
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	46 499	67 651
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>5 476 880</b>	<b>6 362 593</b>

### H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>599 057</b>	<b>592 384</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 300</i>	<i>2 710</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 300	2 710
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>595 757</i>	<i>589 673</i>
Nájomné a technická správa	320 962	293 315
Náklady na inzerciu, reklamu	318	205
Náklady na IT	39 709	36 146
Náklady na telekomunikačné služby a poštovné	18 723	19 044
Náklady na opravy	29 602	66 697
Náklady na cestovné	1 334	819
Náklady na reprezentáciu	328	8
Strážna služba na autobusovej stanici	112 420	117 266
Ostatné služby platené Skupine	5 907	14 046
Ostatné služby	66 454	42 128
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>56 828</b>	<b>59 870</b>
Predaj materiálu	-	-
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	102	259
Daň z nehnuteľností	36 022	36 022
Daň z motorových vozidiel	1 052	982
Ostatné dane a poplatky	17 973	19 283
Poistné	986	987
Ostatné	693	2 337
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>1 442</b>	<b>1 527</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>72</i>	<i>109</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	4
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 370</i>	<i>1 418</i>
Bankové poplatky	1 370	1 418
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % G
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>15 109</b>	x	x	<b>19 760</b>	x	x
teoretická daň	x	3 324	22%	x	4 347	22%
Daňovo neuznané náklady	18 195	4 003	22%	8 015	1 763	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>7 327</b>	<b>48,5%</b>	<b>x</b>	<b>6 110</b>	<b>30,9%</b>
Splatná daň z príjmov	x	49 185		x	47 847	
Odložená daň z príjmov	x	-41 858		x	-41 787	
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>7 327</b>	<b>48,5%</b>		<b>6 110</b>	<b>30,9%</b>

## J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	287 959	253 003
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	320 962	293 315

### 1. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma majetok podnikom v skupine ako aj tretím stranám dlhodobý majetok. Uvedená suma predstavuje ročné výnosy z nájomného.

### 2. Majetok v nájme (operatívny prenájom)

Spoločnosť má v nájme od Slovak Lines, a.s. a Twin City, a.s. administratívne priestory v Bratislave. Podnájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú. Uvedená suma predstavuje ročné náklady spojené s nájomným a technickou správou.

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie			Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	4 800	-	-	-	-	-
	4 800	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

Spoločnosť neposkytla členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov žiadne ďalšie plnenia alebo výhody počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

## L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie s nasledovnými spriaznenými stranami:

Law & Trust – advokátska kancelária  
Istrocentrum, s.r.o.  
HB Reavis Slovakia, a.s.  
Twin City, a.s.  
BUS Transport s.r.o.

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Právne služby	01	6 000	6 000
Nakupované služby – nájomné, technická podpora a pod.	01	78 366	-
Energie	01	16 477	-
Služby	02	599 303	581 801
Úroky z poskytnutej pôžičky	08	38 568	53 487

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Slovak Lines, a.s.  
Slovak Lines Opravy, a.s.  
Slovak Lines Express, a.s.

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných položiek	01	-19 993	28 388
Služby	01	197 903	263 155
Predaj služieb	02	1 513 930	1 437 101
Predaj tovaru	02	2 842 770	3 275 279

**Vysvetlivky:**

**Kód druhu obchodu Druh obchodu:**

01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	391 093	404 828
Výdavky budúcich období	13 315	-
Poskytnuté pôžičky	6 200 000	6 362 598
<b>Aktíva spolu</b>	<b>6 604 408</b>	<b>6 767 426</b>
Závazky z obchodného styku	6 434	37 740
<b>Pasíva spolu</b>	<b>6 434</b>	<b>37 740</b>

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

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

#### N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2015 EUR	2014 EUR
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	143 156	160 846
Prijaté úroky	38 722	53 755
Zaplatená daň z príjmov/Vratky dane z príjmov	-75 414	11 552
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>106 464</b>	<b>226 153</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-113 262	-108 480
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	-	-
Poskytnuté pôžičky/splátky poskytnutých pôžičiek spriaznenými osobami	161 745	-53 538
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>48 483</b>	<b>-162 018</b>
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>154 947</b>	<b>64 135</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	274 467	210 332
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>429 414</b>	<b>274 467</b>

	2015	2014
	EUR	EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>15 109</b>	<b>19 760</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	285 647	279 239
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	103	259
Zmena stavu rezerv	3 616	-9 366
Úrokové náklady (netto)	-38 722	-53 755
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-	-
Iné	-	-
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>265 753</b>	<b>236 137</b>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	32 397	-73 162
Úbytok (prírastok) zásob	3 325	1 947
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-158 319	-4 076
Iné	-	-
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b>143 156</b>	<b>160 846</b>

#### 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.

#### Peňažné ekvivalenty

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