

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno:	LUMARKT, s. r. o.	IČO:	36 216 631
Sídlo:	Hutnícka 1	DIČ:	2020063056
	040 01 Košice	IČ DPH:	SK2020063056

Spoločnosť LUMARKT, s. r. o. Košice bola založená 26. 7. 2002 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná 9. 10. 2002 do oddielu Sro, vložka č. 13524/V.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi / maloobchod / alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností / veľkoobchod / - potraviny, čistiace prostriedky, konzervovaná zelenina a ovocie, ryby,
- nákladná cestná doprava,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb,
- vedenie účtovníctva,
- faktoring a forfaiting,
- marketing,
- poradenská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti.

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19	19
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	19	19
počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2014 bola schválená na valnom zhromaždení konanom dňa 27. marca 2015 v Košiciach.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Do registra účtovných uzávierok bola účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2014 uložená 27.3.2015 a výročná správa a správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 bola uložená 14.4.2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30.6.2015 schválilo spoločnosť HB CONSULT, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je euro.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevytvára a ani neeviduje v majetku.

b) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vlastnej výroby spoločnosť nevytvára a ani neeviduje.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

c) Pohľadávky

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

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

g) 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.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

i) Finančný a operatívny nájom

Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

j) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 22 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vznikajú pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje

do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Platná sadzba dane z príjmov v roku 2015 je 22% (v roku 2014: 22%). Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %.

k) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu Euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu Euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

l) Výnosy

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

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok /DLNHM/

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je vyššia ako 2 400,- € a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok spoločnosť eviduje vo svojom majetku a odpisuje po dobu 48 mesiacov.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400,- € a nižšia sa pri obstaraní účtuje priamo do nákladov na účet 518 – Ostatné služby.

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25,00
Vecné bremeno	20	lineárna	5,00

Dlhodobý hmotný majetok /DLHM/

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
OS 1 - Kanc. stroje a počítače, dopr.prostriedky	4	lineárna	25,00
OS 2 - Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,60
OS 3 - Budovy, stavby	50	lineárna	2,00

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700,- € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu. Spoločnosť vedie evidenciu tohto majetku.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700,- € sa účtuje:

- jednorázovo priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. ostatné služby).

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

Spoločnosť nezískala žiadne dotácie na obstaranie dlhodobého majetku.

6. Informácie o oprave chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

Spoločnosť neúčtovala v bežnom období o oprave chýb minulých účtovných období.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok****a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku****Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		34 809						34 809
Prírastky					25 000			25 000
Úbytky		6 414						6 414
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	28 395	0	0	25 000	0	0	53 395
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		32 842						32 842
Prírastky		876			834			1 710
Úbytky		6 414						6 414
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 304	0	0	834	0	0	28 138
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 967	0	0	0	0	0	1 967
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 091	0	0	24 166	0	0	25 257

Prírastok v sume 25 000 € predstavuje odplatné zriadenie vecného bremena spočívajúce práve prechodu cez nehnuteľnosť iného vlastníka.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		34 809						34 809
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	34 809	0	0	0	0	0	34 809
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		31 966						31 966
Prírastky		876						876
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	32 842	0	0	0	0	0	32 842
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 843	0	0	0	0	0	2 843
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 967	0	0	0	0	0	1 967

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam.hnut.v eci a súbory hnut.vací	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 026 520	963 912	207 370						2 197 802
Prírastky									0
Úbytky			26 892						26 892
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 026 520	963 912	180 478	0	0	0	0	0	2 170 910
Oprávky									
Stav na zač.ú.o.		56 230	190 601						246 831
Prírastky		19 280	5 805						25 085
Úbytky			26 892						26 892
Stav na konci úč.o.	0	75 510	169 514	0	0	0	0	0	245 024
Opravné položky									
Stav na zač.ú.o.									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci úč.o.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 026 520	907 682	16 769	0	0	0	0	0	1 950 971
Stav na konci účtovného obdobia	1 026 520	888 402	10 964	0	0	0	0	0	1 925 886

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 026 520	963 912	193 895						2 184 327
Prírastky			13 475						13 475
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 026 520	963 912	207 370	0	0	0	0	0	2 197 802
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		36 951	179 737						216 688
Prírastky		19 279	10 864						30 143
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	56 230	190 601	0	0	0	0	0	246 831
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 026 520	926 961	14 158	0	0	0	0	0	1 967 639
Stav na konci účtovného obdobia	1 026 520	907 682	16 769	0	0	0	0	0	1 950 971

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistené dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia – ročné poistné 1 063.- €, havarijné poistenie motorových vozidiel vo výške 1 793 €. Závazky z poistení sú platené v stanovených lehotách.

Poistná hodnota poisteného majetku - budovy predstavuje poistnú sumu 2 200 000.- €, poistenie hnutelných vecí predstavuje poistnú sumu 1 145 000.- € a pripoistenie k poisteniu budov a hnutelných vecí predstavuje poistnú sumu 15 000.- €.

2. Zásoby

a) Poistenie zásob

Celkové náklady ročného poistenia zásob predstavujú sumu 3 555 €.

Počas prepravy je tovar poistený špedičnými firmami, ktoré zabezpečujú rozvoz tovaru.

b) Obmedzené práva pri nakladaní so zásobami

Spoločnosť nemá obmedzené práva pri nakladaní so zásobami.

3. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchod.styku voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obch.styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10 246	864	3 993	5 390	1 727
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	10 246	864	3 993	5 390	1 727

Spoločnosť vytvorila opravné položky na pohľadávky po lehote splatnosti v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 100%.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 075 721	86 379	1 162 100
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	7 158		7 158
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 082 879	86 379	1 169 258

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	86 379	96 048
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 082 879	1 060 346
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 169 258	1 156 394
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

c) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vykazuje odložený daňový záväzok, ktorého výpočet je uvedený v časti G, bod 4.

4. Finančné účty**a) Peniaze a bankové účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má bankový účet v UniCredit Bank, Sberbank. Použitie ostatných peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2015 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené. Žiaden ďalší bankový účet nie je viazaný.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	12 111	23 038
Bežné bankové účty	448	649
Bankové účty a termínované účty	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	12 559	23 687

5. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	114	657
Odborná literatúra, mýto, certifikát	114	657
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 704	2 498
poistenie	1 302	1 224
nájomné, telef.		
certifikáty, mýto, ostatné	1 043	923
odbor, liter.	359	351
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****a) Základné imanie**

Základné imanie vo výške 6 639 € predstavuje 100% výšku vkladu spoločníka a je splatené v celom rozsahu. Základné imanie je v celej výške zapísané v obchodnom registri. Základné imanie sa oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nezmenilo.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti N.

c) Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie .

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o rozdelení účtovného zisku dosiahnutého za rok 2014 vo výške 57368.- € takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	57 368
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	2 868
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	54 500
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	57 368

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	10 557	20 241	10 557	0	20 241
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	6 557	7 087	6 557		7 087
Rezerva na overenie účtovnej závierky	4 000	2 100	4 000		2 100
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky		11 054			11 054

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	11 806	10 557	11 806	0	10 557
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	7 806	6 557	7 806		6 557
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	4 000	4 000	4 000		4 000

Rezervy zákonné

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva je zúčtovaná vo výške náhrady za nevyčerpané dni nároku jednotlivých zamestnancov. Pre výpočet náhrady bola použitá priemerná hodinová mzda prislúchajúca I. štvrťroku nasledujúceho obdobia. Súčasťou rezervy sú aj súvisiace náklady na sociálne a zdravotné poistenie.

Na overenie účtovnej závierky a výročnej správy

Rezerva je zúčtovaná vo výške zmluvne dohodnutej výšky honoráru za audit účtovnej závierky.

3. Záväzky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obch.styku voči prepojeným účt.jednotkám			0
Záväzky z obch.styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov			0
Ostatné záväzky z obchodného styku			0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Dlhodobé prijaté preddavky			0
Dlhodobé zmeny na úhradu			0
Ostatné dlhodobé záväzky			0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obch.styku voči prepojeným účt.jednotkám	1 993 639	60	1 993 699
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov			0
Ostatné záväzky z obchodného styku			0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Záväzky voči zamestnancom	13 848		13 848
Sociálne poistenie	8 392		8 392
Daňové záväzky a dotácie	24 983		24 983
Iné záväzky	2 124		2 124
Krátkodobé záväzky spolu	2 042 986	60	2 043 046

b) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	60	13 719
Závazky v lehote splatnosti	2 042 986	1 834 647
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		1 666
Krátkodobé záväzky spolu	2 043 046	1 850 032
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Priemerná splatnosť záväzkov sa pohybuje v rozpätí 14-90 dní. Spoločnosť uplatňovala pravidlá, podľa ktorých sa väčšina záväzkov splácala v lehote.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	113 259	80 349
odpočítateľné		-3 993
zdaniteľné	113 259	84 342
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-9 958	-4 306
odpočítateľné	-9 958	-4 306
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	19 832	16 729
Zmena odloženého daňového záväzku	3 103	7 126
Zaúčtovaná ako náklad	3 103	7 126
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložená daň z príjmov je vykázaná vo výkaze súvaha ako výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok nakoľko sa vykazuje voči tomu istému daňovému úradu.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	67	96
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 938	1 181
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorná sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 938	1 181
Čerpanie sociálneho fondu	1 983	1 210
Konečný zostatok sociálneho fondu	22	67

Povinný príděl do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 0,6 %. Základom na určenie ročného prídělu do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov boli použité prostriedky vo výške 1 210.- €.

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 za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
	EUR	2,698	20.03.2016	1 090 000	
Krátkodobé bankové úvery					
krátkodobý úver-kontokorentný	EUR	2,5	20.03.2016	627 248	1 494 461
dlhodobý bankový úver splatný do 1 roka				120 000	
				747 248	

K zostatku nesplatenej čiastky dlhodobého úveru vo výške 325 300.-€ bol poskytnutý ďalší dlhodobý bankový úver vo výške 1 000 000.- € a jeho nesplatená časť k 31.12.2015 je vo výške 1 210 000.-€. Tieto dlhodobé úvery sú zabezpečené:

- záložným právom k pozemku a nehnuteľnosti zapísanej na LV 11 662,
- vinkuláciou poistného plnenia z poistnej zmluvy, týkajúcej sa poistenia založenej nehnuteľnosti ,
- záložným právom k pohľadávkam na základe zmluvy ,
- vlastnou blankozmenkou vystavenou dlžníkom

Kontokorentný úver ku dňu zostavenia účtovnej závierky bol čerpaný vo výške 627 249.-€ a je použitý na financovanie prevádzkových potrieb a krytie pohľadávok do lehoty splatnosti.

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

Spoločnosť realizovala svoje výrobky len v rámci Slovenskej republiky.

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

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	7 490 099	7 307 755	41 524	97 698	7 596 624	7 405 453
Zahraničie	6 401 305	2 575 019	65 000		6 466 305	2 575 019
Spolu	13 891 404	9 882 774	106 524	97 698	14 062 929	9 980 472

2. Aktivácia, ostatné výnosy y hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Prehľad o vývoji výnosov podľa nižšie uvedených skupín je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Aktivácia vnútropodnikových výkonov		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	13	22 314
Výnosy z odpísaných pohľadávok		
Náhrady poistných udalostí		
Tržby z predaja majetku a materiálu		
Ostatné	13	22 314
Výnosy z finančnej činnosti, z toho:	304	145
Kurzové zisky, z toho:	304	145
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Prijaté úroky od peňažných ústavov		
Tržby z predaja cenných papierov	0	0

Nerealizované kurzové zisky sú súčasťou základu dane.

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky		
Tržba z predaj služieb	106 525	97 698
Tržba za tovar	13 891 404	9 882 774
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	13 997 929	9 980 472

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 427 436	1 407 450
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 000</i>	<i>4 000</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 000
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 423 436</i>	<i>1 403 450</i>
preprava a logistika	525 764	502 129
nájomné	46 943	43 766
služby sprostredkov.,v oblasti IT,bezpečnosť.	121 154	120 765
právne,ekonomické a iné poradenstvo	34 587	37 111
náklady súvisiace s vývozom	14 280	8 700
náklady na laboratórne rozbor	881	178
provízie obch.partnerom,manipul.s tov.,listing, nové PJ	58 941	44 359
náklady na manipuláciu s vodou	8 008	8 481
náklady na inzerciu a reklamu	569 278	555 485
ostatné náklady	43 600	82 476
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 646	35 327
manká a škody na zásobách	4 604	4 425
zmluvné a ostatné pokuty a penále	865	2 857
ostatné	12 177	28 045
Finančné náklady, z toho:	62 001	64 936
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>897</i>	<i>663</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	897	663
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>61 104</i>	<i>64 273</i>
úroky z úverov	49 409	53 528
ostatné náklady na finančnú činnosť	11 695	10 745

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	135 203	x	x	80 466	x	x
z toho teoretická daň 22 %	x	29 745	22,00 %	x	17 703	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	47 146	10 372	7,67 %	27 857	6 129	7,62 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-37 216	-8 187	-6,06 %	-35 720	-7 858	-9,77 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	145 133	31 930	23,62 %	72 603	15 974	19,85 %
Splatná daň z príjmov	x	31 930	23,62 %	x	15 973	19,85 %
Odložená daň z príjmov	x	3 102	2,29 %	x	7 126	8,86 %
Celková daň z príjmov	x	35 032	25,91 %	x	23 099	28,71 %

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (502 m²) v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 6 mesiacov bez udania dôvodu.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája časť administratívnych priestorov (20 m²) spoločnosti Alicante Real Group, s.r.o. so súhlasom prenajímateľa. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Ďalej prenája skladový areál od 1.2.2012 viacerým fyzickým osobám.

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné		
Peňažné príjmy	2 280			2 280		
	6 571			6 511		
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Členom štatutárnych orgánov spoločnosti v priebehu vykazovaného obdobia neboli poskytnuté žiadne finančné pôžičky, záruky a zabezpečenia, ani iné plnenia na súkromné účely.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neuskutočnila žiadne transakcie so spriaznenými osobami.

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

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali byť premietnuté v účtovnej závierke za rok 2015.

N. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	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
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	142 597	0	0	2 868	145 465
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	142 597	0	0	2 868	145 465
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy		0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	309 592		0	54 500	364 092
Nerozdelený zisk minulých rokov	309 592	0	0	54 500	364 092
Neuhrazená strata minulých rokov				0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné	57 368	100 171	0	-57 368	100 171
Vlastné imanie spolu	516 196	100 171	0	0	616 367
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	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
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	131 018	0	0	11 579	142 597
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	131 018	0	0	11 579	142 597
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy		0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	89 593		0	219 999	309 592
Nerozdelený zisk minulých rokov	89 593	0	0	219 999	309 592
Neuhradená strata minulých rokov				0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné	231 578	57 368	0	-231 578	57 368
Vlastné imanie spolu	458 828	57 368	0	0	516 196
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -					

Pohyby vo vlastnom imaní predstavuje tvorba a použitie výsledku hospodárenia (zisk). Základné imanie a kapitálové fondy sa medzročne nemenia.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 100 171,34,- € rozhodne valné zhromaždenie podľa vyššie uvedeného návrhu manažmentu spoločnosti.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2015 je spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné toky sú príjmy a výdavky peňažných prostriedkov a prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

Peňažné prostriedky sú peniaze v hotovosti, ceniny, peniaze na ceste a peňažné prostriedky na bankových účtoch vrátane kontokorentu. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý, vysoko likvidný finančný majetok, ktorý je ľahko zameniteľný za dopredu známe sumy peňažných prostriedkov a termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu.

Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov je rozdiel medzi stavom peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia a na začiatku účtovného obdobia.

PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV - NEPRIAMA METÓDA

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov Z (+), S(-)	135 203	80 467
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A.1.1 až A.1.13)	88 601	89 255
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	26 794	31 019
A.1.2	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+557/ -657)		
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv - účet sk 45(+/-) s výnimkou rezerv účtovaných na účtoch 584 a 684		
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek - účty 558,559,579 (+) a účty 658,659, 679 (-)	-8 519	
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov - viď poznámka č.9 (+/-)	337	280
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov - z písl.úctu účt.skupiny 66 (-)		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov /562/(+)	49 408	53 528
A.1.9	Úroky účtované do výnosov /662/ (-)		
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka - účet 663(-)		
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka - účet 563(+)		
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent - rozdiel z účtu 641 a 541, 661a561		
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	20 581	4 428
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4)	-250 136	23 775
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-) /Vychádza sa z brutto stavu. Do stavu P sa nezapočítavajú odpísané pohľadávky, pohľadávky účtované pri nároku na dividendu a iné podiely na zisku, odložená daňová pohľadávka/	-66 751	41 180

A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) /Patria sem KZ okrem účtu 341, záväzky z poskytnutých krátkodobých a eskontných úverov a ďalšie KZ. Nezapočítava sa daň vyberaná zrážkou pri vyplácaní dividend a iných podielov na zisku, odložený daňový záväzok	150 823	-172 472
A.2.3	Zmena stavu zásob (+/-). /Vychádza sa z netto stavu a vylučujú sa položky účtované do mim nákladov a výnosov, tzn manká a škody, prebytky, A a V spojené so zmenou metódy/.	-334 208	155 067
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov - netto stav (+/-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1+A.2)	-26 332	193 497
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností /662/(+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností /562/ (-)	-49 408	-53 527
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+ A.1 až A.6)	-75 740	139 970
A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (vrátane zaplatených dodatočných vyrubení a vrátených preplatkov (+/-)	24 443	-96 473
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A.1 až A.9)	-51 297	43 497
	PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNÝCH ČINNOSTÍ		
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-25 000	
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 665	-10 012
B.3	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku /-)		
B.8	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.19)	-26 665	-10 012
	PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI		
C.1	Peňažné toky v oblasti vlastného imania (súčet C.1.1 až C.1.8)	0	0
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9)	884 700	325 300
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (-)		
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 000 000	325 300
C.2.4	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-115 300	

C.2.5	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)		
C.2.8	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti peňažných tokov (+)		
C.2.9	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti peňažných tokov (-)		
C.3	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4	Výdavky na výplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)	884 700	325 300
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	806 738	358 785
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-1 470 773	-1 829 558
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)	-615 137	-1 470 773
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, úpravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-615 137	-1 470 773