

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a vznik Spoločnosti:****SANTA-TRANS.SK, s.r.o., 013 15 Rajecká Lesná 1**

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	96,9	73,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	103	75
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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 Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29.6.2015.

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 30.3.2015 a 11.12.2015.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR.

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

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

V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Spoločnosť dosiahla v účtovnom období zisk 126 332 EUR (2014: strata 696.332 EUR), čím sa vlastné imanie Spoločnosti zvýšilo z -640 214 EUR na -513 881 EUR. V roku 2015 spoločnosť spustila výrobu nealkoholických nápojov a dosiahla zisk z obidvoch hlavných činností: cestnej nákladnej dopravy a výroby nealkoholických nápojov. Spoločnosť hradí svoje záväzky a má zabezpečený odbyt budúcej výroby. Záporná hodnota vlastného imania je dočasná a neohrozuje dlhodobú ekonomickú prosperitu spoločnosti.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnutelný majetok:			
Stroje, prístroje a zariadenia	4-8	lineárna	25-12,5
Dopravné prostriedky-nákladné	6	lineárna	16,67

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

Dopravné prostriedky-osobné	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2	lineárna	50

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

b) Zásoby

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

Ako zásoby sú vykázané nespotrebované pohonné hmoty v nádržiach automobilov.

c) Pohľadávky

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

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

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

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

g) Rezervy

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

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

h) Záväzky

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

i) Splatná daň z príjmu

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

j) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

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

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady - úroky, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery.

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

Operatívny leasing.

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

m) Cudzía mena

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

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

n) Vykazovanie výnosov

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

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

o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

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

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

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2 015)							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 669	0	0	0	0	0	14 669
Prírastky	0		0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 669	0	0	0	0	0	14 669
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 669	0	0	0	0	0	14 669
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 669	0	0	0	0	0	14 669
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie (2 0 1 4)							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 157	0	0	0	0	0	15 157
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	488	0	0	0	0	0	488
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 669	0	0	0	0	0	14 669
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 719	0	0	0	0	0	14 719
Prírastky	0	438	0	0	0	0	0	438
Úbytky	0	488	0	0	0	0	0	488
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 669	0	0	0	0	0	14 669
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	438	0	0	0	0	0	438
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2 0 1 5)								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stado a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 876 396	0	0	0	213 084	7 316 127	11 405 607
Prírastky	0	0	1 297 224	0	0	0	8 711	3 300	1 309 235
Úbytky	0	0	34 776	0	0	0	0	0	34 776
Presuny	0	0	7 529 211	0	0	0	-213 084	-7 316 127	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	12 668 055	0	0	0	8 711	3 300	12 680 066
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 548 634	0	0	0	0	0	2 548 634
Prírastky	0	0	1 283 933	0	0	0	0	0	1 283 933
Úbytky	0	0	34 776	0	0	0	0	0	34 776
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 797 791	0	0	0	0	0	3 797 791
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 327 762	0	0	0	213 084	7 316 127	8 856 973
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	8 870 264	0	0	0	8 711	3 300	8 882 275

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

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

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

Prehľad poistných zmlúv a maximálnej výšky náhrady škôd:

Názov poistenia	Poistná suma v EUR (škoda do výšky)
Poistenie malých a stredných podnikov	132 775,68
Poistenie zodpovednosti za škodu medzinárodného prepravcu CMR a vnútroštátneho prepravcu	66 387,84 - medzin. doprava (na každé vozidlo) 66 387,84 - vnútrošt. doprava (na každé vozidlo)
Poistenie vnútroštátnej prepravy	9 958,18 (na každé vozidlo)
Povinné zmluvné poistenie súboru motorových vozidiel	limit pre škodu na zdraví alebo usmrtením 5 miliónov EUR limit pre vecné škody 1 milión EUR
Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	3 979 937 (súčet poistných súm celej flotily vozidiel)
Poistenie hnutelných vecí, strojov a elektroniky	1 156 844 (súčet poistných zmlúv pre súbor strojov)
Poistenie lomu stroja – výrobná linka	8 259 816

Spoločnosť má od roku 2015 prenajatých formou finančného leasingu 7 ťahačov a 9 návesov v obstarávacej cene 638 618 EUR (zostatková cena k 31.12.2015: 585 399 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok.

V rámci projektu Aseptická výroba nealkoholických nápojov financovaného z fondov EÚ a investičným bankovým úverom bolo v roku 2015 zriadené záložné právo v prospech Ministerstva hospodárstva SR a banky na hnutelný majetok: Výrobná linka – zostatková cena k 31.12.2015 je 6.640.979 EUR a Automatická úpravňa vody – zostatková cena k 31.12.2015 je 159.131 EUR. Od roku 2014 sú rovnako založené: Plynová parná kotolňa – zostatková cena k 31.12.2015 je 413.000 EUR a Rádiom riadený regálový systém - zostatková cena k 31.12.2015 je 406.875 EUR.

Ďalšie stroje založené voči banke na krytie investičného úveru majú k 31.12.2015 zostatkovú cenu 505.021 EUR.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	8 125 006
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	585 399

2. Zásoby

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

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	3 798	0	0	960	2 838
Iné pohľadávky	5 428	0	0	0	5 428
Pohľadávky spolu	9 226	0	0	960	8 266

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

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	29 751	0	29 751
Dlhodobé pohľadávky spolu	29 751	0	29 751
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 111 261	194 409	1 305 670
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	18 560	5 429	23 989
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 129 821	199 838	1 329 659

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	88 961	0	88 961
Dlhodobé pohľadávky spolu	88 961	0	88 961
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	533 489	169 684	703 173
Daňové pohľadávky a dotácie	5 669	0	5 669
Iné pohľadávky	26 840	5 429	32 269
Krátkodobé pohľadávky spolu	565 998	175 113	741 111

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2015	31.12.2014
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	194 409	169 684
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 111 261	533 489
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 305 670	703 173
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2015)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 305 669

4. Odložená daňová pohľadávka

EUR	2015		2014	
	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Položky odloženej dane				
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou dlhodobého majetku	12 139		15 381	
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou dotácie na dlhodobý majetok	96 140		0	
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou pohľadávok	8 267		9 227	
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou záväzkov	10 594		823	
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou rezerv	8 094		378 935	
Možnosť umoriť daňovú licenciu v budúcnosti	26 182		13 091	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	339 383		360 094	
Spolu základ odloženej dane	500 799	0	777 551	0
Netto odložená daňová pohľadávka 22%	110 176		171 061	0
nevykázaná odložená daňová pohľadávka	80 424		82 101	
Odložená daňová pohľadávka	29 751		88 961	
zmena odloženej daňovej pohľadávky		59 210		-90 197
zaúčtovaná ako náklad (výnos)		59 210		-90 197

Odložená daňová pohľadávka z možnosti umorovania daňovej straty a daňovej licencie vo výške 80.424 EUR nebola vykázaná z dôvodu, že neexistuje primeraná istota jej uplatnenia od budúcich základov dane.

Zmena odloženej daňovej pohľadávky

Stav k 31. decembru 2015	88 961
Stav k 31. decembru 2016	29 751
Zmena z toho	59 210
zaúčtované ako náklad / výnos pozn. 15	59 210
zaúčtované na účty vlastného imania	0

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	6 209	2 231
Bežné bankové účty	12 559	46 347
Bankové účty termínované		0
Peniaze na ceste	-529	0
Spolu	18 239	48 578

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	38 404	31 494
Poistne	19 503	16 024
Predplatené mýto	18 373	14 049
Ostatné	528	1 421
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	38 404	31 494

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				Stav k 31.12.2015 f
	Stav k 1.1.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	26 946	57 696	42 605	0	57 696
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	38 805	49 602	38 805	0	49 602
Rezerva na overenie účtovnej závierky	3 800	0	3 800	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	42 605	49 602	42 605	0	49 602
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	0	2 200		0	2 200
Ostatné rezervy nedaňové		5 894			5 894
	0	8 094	0	0	8 094
Nevyfakturované dodávky majetku				0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	8 094	0	0	8 094

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 558	420 858	32 558	0	420 858
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	26 958	38 805	26 958	0	38 805
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 600	3 800	5 600	0	3 800
Rezervy nedaňové	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	32 558	42 605	32 558	0	42 605
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
poradenstvo a personálno-procesný audit		378 253			378 253
	0	378 253	0	0	378 253
Nevy fakturované dodávky majetku				0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	378 253	0	0	378 253

3. Závazky

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Závazky po lehote splatnosti	36 035	10 971
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	715 473	503 775
Krátkodobé záväzky spolu	751 508	514 746
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	476 959	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	476 959	0

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu za 16 nákladných vozidiel (7 ťahačov a 9 návesov). Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

a	31. 12. 2015			31. 12. 2014		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
	b	c	d	e	f	g
Istina	102 451	476 959		9 469	0	0
Finančný náklad	10 306	21 056		234	0	0
Spolu	112 757	498 015	0	9 703	0	0

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	14 720	1 367
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 504	4 439
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	16 600
Ostatná tvorba sociálneho fondu	35 000	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>41 504</i>	<i>21 039</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>17 694</i>	<i>7 686</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	38 530	14 720

Spoločnosť v roku 2015 tvorila sociálny fond povinne na ťarchu nákladov a tiež dostala finančný dar od tretej osoby (účelovo viazaný na dotáciu sociálneho fondu). Prostriedky z neho Spoločnosť čerpala podľa zákona o sociálnom fonde.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR +1,6%	2016-2022	4 543 989	5 301 190	4 491 360
				4 543 989	5 301 190	4 491 360
Krátkodobé bankové úvery						
krátkodobá časť dlhodobého úveru	EUR	3M EURIBOR +1,6%	2016-2022	757 200		
Bankový úver	EUR	1M EURIBOR +1,35%	2015	0	0	3 981 611
Bankový úver - kontokorent	EUR	1M EURIBOR +1,25%		964 291	964 291	990 530
				1 721 491	964 291	4 972 141

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

Krátkodobú časť úveru vo výške 3 981 611 EUR Spoločnosť v roku 2015 splatila. Nesplatenú časť – dlhodobý úver vo výške 5 301 190 EUR bude podľa zmluvy splácať v rokoch 2016-2022 pravidelnými mesačnými splátkami.

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

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Prepravné služby		Výroba a skladovanie		Ostatné		Spolu	
	2015 b	2014 c	2015 d	2014 e	2015 f	2014 g	2015	2014
Slovenská republika	4 574 914	3 839 507	2 009 338	0	225 765	126 193	6 810 017	3 965 700
Česká republika	966 501	901 139	0	0	0	0	966 501	901 139
iné		0	0	0	0	0	0	0
Spolu	5 541 415	4 740 646	2 009 338	0	225 765	126 193	7 776 518	4 866 839

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

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

	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	498 546	37 489
Dotácia na dlhodobý majetok	461 368	0
Poistné plnenie	36 076	31 906
Náhrady škôd- dopravcovia	266	5 579
úroky z omeškania	0	0
Iné	836	4
Finančné výnosy, z toho:	5 530	1 963
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>5 496</i>	<i>1 937</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 513	275
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>34</i>	<i>25</i>
Výnosové úroky	34	25
Ostatné finančné výnosy		0

3. Čistý obrat

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

	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	7 776 518	4 866 839
Tržby za tovar	0	
Výnosy zo zákazky	0	
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
Čistý obrat spolu	7 776 518	4 866 839

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

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

	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 502 576	3 060 032
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 200</i>	<i>5 800</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 200	5 800
Iné uisťovacie auditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 496 376</i>	<i>3 054 232</i>
Prepravné	2 621 315	1 935 430
Opravy a údržba áut	330 720	277 885
Opravy a údržba strojov	32 297	0
Cestovné	67 419	56 844
Právne a daňové poradenstvo	11 435	12 271
Konzultácie, verejné obstarávanie	2 386	506 505
Reprezentačné	7 570	8 046
Nájom priestorov	74 641	56 950
Poplatky a služby za automobily	22 925	21 432
Telefonne a dátové služby	11 171	12 063
Údržba softvéru	10 267	14 179
Nájom dopravných prostriedkov	133 349	134 370
Školenia, kurzy	74 936	1 315
Ubytovanie	18 757	967
Technické služby	30 093	0
Ostatné	47 095	15 975
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	96 020	64 747
Odpis pohľadávok	960	4 897
Poistenie	81 435	51 521
Iné	13 625	8 329
Finančné náklady, z toho:	217 736	111 489
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>6 655</i>	<i>10 095</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	475
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>211 081</i>	<i>101 394</i>
Nákladové úroky	140 007	56 078

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2015			2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	188 429			-783 549		
teoretická daň		41 454	22,00 %		-172 381	22,00 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé	11 432	2 515	1,33 %	13 924	3 063	-0,39 %
Výnosy nepodliehajúce dani(trvalé rozdiely)	0	0	0,00 %		0	0,00 %
zánik nároku umoriť daňovú stratu, ku ktorej nebola účtovaná odlož.daň.	90 023	19 804				
Vplyv nevykázanaj daňovej pohľadávky	-7 620	-1 676	-0,89 %	373 185	82 101	-10,48 %
Spolu	282 264	62 097	32,96 %	-396 440	-87 217	11,13 %
Splatná daň z príjmov		2 886	1,53 %		2 980	11,13 %
Odložená daň z príjmov		59 210	31,42 %		-90 197	11,51 %
Celková vykázaná daň z príjmov		62 096	32,95 %		-87 217	22,64 %

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Najatý majetok**

- Spoločnosť mala k 31.12.2015 v operatívnom prenájme 11 nákladných vozidiel. Nájomné zmluvy s možnosťou vypovedania sú uzatvorené do roku 2016, 2019 a 2020. Ročné náklady na nájomné sú približne 143 000 EUR bez DPH.
- Spoločnosť má v operatívnom prenájme nebytové priestory. Celkové ročné náklady na nájomné kancelárskych priestorov sú približne 5 700 EUR bez DPH, skladových priestorov v Novom Meste nad Váhom sú približne 20 000 EUR bez DPH a skladových a výrobných priestorov v Rajeckej Lesnej sú približne 55 700 EUR bez DPH. Nájomná zmluva na nebytové priestory v Rajeckej Lesnej s možnosťou vypovedania je uzatvorená do konca roku 2019. Ostatné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

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

V roku 2015 Spoločnosť neposkytla členom svojich štatutárnych orgánov (konateľom) žiadne peňažné a nepeňažné príjmy a iné výhody.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznené osoby Spoločnosti sú :

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

Spoločnosť neuskutočnila v roku 2015 žiadne obchodné transakcie s materskou spoločnosťou.

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

Po 31. decembri 2015 nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

EUR	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2014	6 639	664	113 190	-47 775	72 718
vyplatené dividendy					0
prídel do sociálneho fondu			-16 600		-16 600
presun			-47 775	47 775	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie				-696 332	-696 332
31. decembra 2014	6 639	664	48 815	-696 332	-640 214
vyplatené dividendy			0		0
presun			-696 331	696 332	1
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie				126 332	126 332
31. decembra 2015	6 639	664	-647 516	126 332	-513 881

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2014 nezmenilo.

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

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

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

Účtovná strata za rok 2014 bola vysporiadaná nasledovne:

	2014
Účtovná strata	696 332
Vysporiadanie účtovnej straty	2015
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	48 815
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	647 516
Spolu	696 331

V roku 2015 Spoločnosť vykázala účtovný zisk vo výške 126 332 EUR a o jeho rozdelení rozhodne valné zhromaždenie v roku 2016.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

Prehľad peňažných tokov je zostavený nepriamou metódou vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

Porovnanie peňažných prostriedkov vykázaných v prehľade peňažných tokov s výškou finančných účtov v súvahe je uvedený v nasledovnej tabuľke:

	2015 EUR	2014 EUR
Finančné účty vykázané v súvahe	18 239	48 578
Kontokorentný účet	-964 291	-990 530
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	-946 052	-941 952

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk / (strata) pred zdanením	188 429	-58 457
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 273 854	130 346
Odpis pohľadávky	960	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-960	-433
Zmena stavu rezerv	-363 162	0
Zmena časového rozlíšenie nákladov a výnosov	3 222 666	-1 271
Úrokové náklady (netto)	139 973	7 323
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	7 729	-295
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-1 513	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 467 976	77 213
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-595 176	-68 929
Úbytok (prírastok) zásob	-87	385
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	164 711	119 844
Prevádzkové peňažné toky	4 037 424	128 513

	2015 EUR	2014 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 037 424	-601 300
Zaplatené úroky	-140 007	-56 078
Prijaté úroky	34	25
Zaplatená daň z príjmov	5 662	17 565
Vyplatené dividendy	1	-16 600
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 903 114	-656 388

	2015 EUR	2014 EUR
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-670 972	-8 752 388
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 350	1 250
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-668 622	-8 751 138

	2015 EUR	2014 EUR
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky bankových úverov	-3 981 611	0
Príjmy z bankových úverov	809 829	8 472 971

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

Splátky záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti

-68 323	-19 630
-3 240 105	8 453 341

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

1 513	0
-------	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

-4 100	-954 185
--------	----------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

-941 952	12 233
----------	--------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

-946 052	-941 952
-----------------	-----------------

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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