

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	Program@ spol. s r.o.
Sídlo:	Brnianska 10, 911 05 Trenčín
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 22.4.1991
Hlavný predmet podnikania:	Prevádzkovanie hazardných hier a výherných hracích automatov
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Program@ spol s r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2015

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	18 488 838	18 901 932	áno
Čistý obrat celkom	41 725 909	43 060 108	áno
Počet zamestnancov	336	368	áno

2) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.**3) Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:**

- sprostredkovanie obchodu
- prevádzkovanie digitálnych a svetelných prístrojov a hracích zariadení (nevýherných)
- prenájom motorových vozidiel
- prenájom nehnuteľností
- prenájom strojov, zariadení a nevýherných prístrojov
- upratovacie práce
- sprostredkovanie nákupu a predaja nehnuteľností
- prevádzkovanie výherných prístrojov na základe udelenej individuálnej licencie obcami podľa §22 ods. 2 v nadväznosti na §3 ods. 2 písm. d) zák. č. 171/2005 Zb.z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- montáž, oprava a údržba elektrických zariadení
- prevádzkovanie videohier v zmysle § 3 ods. 2 písm. e) v nadväznosti na § 8 ods. 4 zákona č. 171/2005 Z. z. v znení neskorších predpisov o hazardných hrách
- veľkoobchod so spotrebným tovarom
- kartové hry mimo kasína, prevádzkované podľa zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách v znení neskorších predpisov
- administratívno-technické služby spojené so zabezpečením hazardnej hry
- prevádzkovanie hazardných hier obsluhovaných priamo hráčmi (elektromechanických ruliet) podľa ustanovenia §3 ods.2 písm. e) zákona o hazardných hrách

- montáž , oprava a údržba elektrických zariadení
- maloobchod s priemyselným a spotrebným tovarom
- vykonávanie priemyselných stavieb
- vykonávanie bytových a občianskych stavieb
- finančné sprostredkovanie mimo finančných ústavov
- organizovanie kurzov a školení
- prieskum trhu
- leasing spojený s financovaním
- faktoring a forfaiting (započítanie pohľadávok)
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti reklamnej a obchodnej činnosti
- reklamná, propagačná a výstavnícka činnosť

4) Schválenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Účtovnú závierku zostavenú za rok 2014 schválilo valné zhromaždenie dňa 20.3.2015.

5) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti účtovnej jednotky.

6) Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

7) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	336	368
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	336	368
- počet vedúcich zamestnancov	6	6

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1) Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, nenastáva žiadna skutočnosť, ktorá by ju obmedzovala alebo jej zabráňovala v tejto činnosti pokračovať minimálne 12 mesiacov od dátumu, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka.

2) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

Spoločnosť nezmenila v priebehu účtovného obdobia použité účtovné metódy a účtovné zásady.

3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek.

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: oceňuje sa obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

- b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:
oceňuje sa vlastnými nákladmi.
- c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku:
oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.
- d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:
oceňuje sa obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:
oceňuje sa vlastnými nákladmi:
- priame náklady (materiál a výrobné mzdy; výrobné mzdy = počet normohodín x hodinová tarifa pre výrobných pracovníkov; počet normohodín je stanovený normou spotreby času podľa technologického postupu vypracovaného technickým úsekom)
 - nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením DHM (nadtarifná zložka mzdy výrobných pracovníkov, odvody do poisťovní, náklady na energie, odpisy výrobných prostriedkov, dopravné náklady, mzdové náklady na vedúcich a administratívnych pracovníkov zúčastnených na vytváraní DHM).
- f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný bezodplatne alebo novozistený pri inventarizácii:
oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.
- g) Dlhodobý finančný majetok:
dlhodobé cenné papiere a podiely na základnom imaní obchodných spoločností sa oceňujú obstarávacou cenou. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa oceňujú trhovou cenou alebo kvalifikovaným odhadom s výnimkou CP držaných do splatnosti a CP obstaraných v primárnych emisiách určených na obchodovanie, podielov na základnom imaní v obchodných spoločnostiach.
Cenné papiere určené na obchodovanie sa oceňujú reálnou hodnotou.
- h) Zásoby obstarané kúpou:
oceňujú sa obstarávacou cenou, t.j. cena, za ktorú sú zásoby skutočne obstarané, vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním (prepravné, provízia, clo, poistné).
- i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
oceňuje sa vlastnými nákladmi:
- priame náklady (materiál a výrobné mzdy; výrobné mzdy = počet normohodín x hodinová tarifa pre výrobných pracovníkov; počet normohodín je stanovený normou spotreby času podľa technologického postupu vypracovaného technickým úsekom)
 - nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením zásob (nadtarifná zložka mzdy výrobných pracovníkov, odvody do poisťovní, náklady na energie, odpisy výrobných prostriedkov, dopravné náklady, mzdové náklady na vedúcich a administratívnych pracovníkov zúčastnených na vytváraní zásob).
- j) Zásoby obstarané bezodplatne:
oceňujú sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

k) Pohľadávky:

oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou.

Pri prechodnom znížení hodnoty pohľadávok sa vytvoria opravné položky, pri trvalom znížení hodnoty pohľadávok sa vytvoria odpisy pohľadávok.

Pohľadávky v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom ECB dňa predchádzajúceho dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

l) Krátkodobý finančný majetok:

peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou;

krátkodobé cenné papiere sa oceňujú obstarávacou cenou; ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa oceňujú trhovou cenou alebo kvalifikovaným odhadom; pri predaji alebo inom úbytku sa ocenia cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom cien obstarania v rámci rovnakého druhu cenného papiera, rovnakých emitentov a rovnakých mien, na ktoré cenné papiere znejú.

m) Závázky:

oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Závázky v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom ECB dňa predchádzajúceho dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacía cena
2.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacía cena
3.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacía cena
4.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
5.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacía cena
6.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
7.	Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
8.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
9.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok.

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku je zostavený tak, že sa používa rovnomerné mesačné odpisovanie, okrem majetku, ktorý je zaradený v 2 a 3 odpisovej skupine. Tento majetok sa odpisuje zrýchlene. Prvým mesiacom odpisovania je mesiac, v ktorom bol majetok zaradený do užívania.

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Vývoj	012	3	33,33
Software	013	3, 4, 6	33,33/ 25/ 16,67
Stavby	021	20, 40	5/ 2,5
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	022.A	4	25
Ostatné stroje - VP	022.A	6, 8	16,66/12,5

5) Spoločnosť nevykonávala opravu chýb významných období.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	0	89 362				56 090		145 452
Prírastky	68 588	680 882				630 514		1 379 984
Úbytky	0	0				686 604		686 604
Stav na konci	68 588	770 244				0		838 832
Oprávky								
Stav na začiatku	0	30 559				0		30 559
Prírastky	14 056	130 672				0		144 728
Úbytky	0	0				0		0
Stav na konci	14 056	161 231				0		175 287
Opravné položky								
Stav na začiatku	0	0				0		0
Prírastky	0	0				0		0
Úbytky	0	0				0		0
Stav na konci	0	0				0		0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	0	58 803				56 090		114 893
Stav na konci	54 532	609 013				0		663 545

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	0	77 590	0	0	0	3 000	0	80 590
Prírastky	0	11 772	0	0	0	64 862	18 278	94 912
Úbytky	0	0	0	0	0	11 772	18 278	30 050
Stav na konci	0	89 362	0	0	0	56 090	0	145 452
Oprávky								
Stav na začiatku	0	15 283	0	0	0	0	0	15 283
Prírastky	0	15 276	0	0	0	0	0	15 276
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	30 559	0	0	0	0	0	30 559
Opravné položky								
Stav na začiatku	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	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	0	62 307	0	0	0	3 000	0	65 307
Stav na konci	0	58 803	0	0	0	56 090	0	114 893

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	1 694 141	6 306 887	6 883 038	0	0	0	460 333	124 450	15 468 849
Prírastky	0	230 275	1 439 442	0	0	0	2 107 879	487 625	4 265 221
Úbytky	24 975	0	181 705	0	0	0	1 741 584	612 075	2 560 339
Stav na konci	1 669 166	6 537 162	8 140 775	0	0	0	826 628	0	17 173 731
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		3 452 635	3 481 582	0	0	0	0	0	6 934 217
Prírastky		173 262	1 074 657	0	0	0	0	0	1 247 919
Úbytky		0	181 705	0	0	0	0	0	181 705
Stav na konci		3 625 897	4 374 534	0	0	0	0	0	8 000 431
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	1 694 141	2 854 252	3 401 456	0	0	0	460 333	124 450	8 534 632
Stav na konci	1 669 166	2 911 265	3 766 241	0	0	0	826 628	0	9 173 300

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	1 693 814	5 979 228	4 669 455	0	0	0	459 884	136 895	12 939 276
Prírastky	327	338 016	2 440 124	0	0	0	2 826 094	665 820	6 270 381
Úbytky	0	10 357	226 541	0	0	0	2 825 645	678 265	3 740 808
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	1 694 141	6 306 887	6 883 038	0	0	0	460 333	124 450	15 468 849
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	3 187 587	2 974 598	0	0	0	0	0	6 162 185
Prírastky	0	275 405	733 525	0	0	0	0	0	1 008 930
Úbytky	0	10 357	226 541	0	0	0	0	0	236 898
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	3 452 635	3 481 582	0	0	0	0	0	6 934 217
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	1 693 814	2 791 641	1 694 857	0	0	0	459 884	136 895	6 777 091
Stav na konci	1 694 141	2 854 252	3 401 456	0	0	0	460 333	124 450	8 534 632

b) **Obstaraný dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľnosti:**

Všetok obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (nehnuteľnosti) je zapísaný vkladom do katastra nehnuteľnosti.

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 238 279
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni Kooperativa a.s. v nasledovnej výške:

- nehnuteľný majetok 11 752 359,23 EUR (v reprodukčných cenách)
- hnutel'ný majetok 1 723 892,53 EUR (bez motorových vozidiel)
- motorové vozidlá 1 571 703,57 EUR (vo výške obstarávacích cien).

d) **Spoločnosť neúčtuje o majetku, akým je goodwill.**

e) **Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:**

- aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012): **68 588,- eur.**

f) **Spoločnosť nemá v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný vplyv a iný podstatný vplyv.**

g,i,j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičk y PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,06 7A, 069A)	Účty v bankác h (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
	Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku						387 650	1 612 500				2 000 150
Prírastky						311 000	0				311 000
Úbytky						127 930	0				127 930
Stav na konci						570 720	1 612 500				2 183 220
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											

Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku						387 650	1 612 500				2 000 150
Stav na konci						570 720	1 612 500				2 183 220

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	295 500	862 500	0	0	0	1 158 000
Prírastky	0	0	0	0	0	130 000	750 000	0	0	0	880 000
Úbytky	0	0	0	0	0	37 850	0	0	0	0	37 850
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	387 650	1 612 500	0	0	0	2 000 150
Opravné položky											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	295 500	862 500				1 158 000
Stav na konci						387 650	1 612 500				2 000 150

k) Účtovná jednotka neúčtuje o podielových certifikátoch.

l) Informácie o zásobách

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Opravné položky k zásobám	0	0	0	0
Zásoby	56 099	181 780	141 060	96 819
z toho materiál	56 099	181 780	141 060	96 819
poskytnuté preddavky	0	0	0	0

m) **Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU).**
Účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výrobe.

n) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

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
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	196 481	39 595	0	5 655	230 421
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	187 740	39 595	0	5 655	221 680
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	8 741	0	0	0	8 741

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Eget s.r.o. (tvorba z rozdielu)	78 450	39 114	50
Eget s.r.o.	20 719	20 719	100
Efekta s.r.o.	11 544	11 544	100

o) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	275 579	0	275 579
Krátkodobé pohľadávky (R53)	4 893 471	399 421	5 292 892

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	42 055	0	42 055
Krátkodobé pohľadávky (R53)	4 336 282	505 369	4 841 651

p) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				22	
Nedaňové opravné položky k zásobám				22	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				22	
Nedaňové rezervy				22	
Odpočet daňovej straty	x			22	
Závazky (náklady) podmienené zaplacením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	1 246 174		1 246 174	22	274 158
Iné prenos z min.období §17/27	6 456		6 456	22	1 420
SPOLU:	x	x	X	x	275 578

r) Informácie o vlastných akciách:

- Spoločnosť nedisponuje vlastnými akciami.

s) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	0
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) z toho:	324 955
Správne poplatky pre prevádzkovanie výherných zariadení	213 000
Služby, nájom	33 337
Poistné	20 934
Poplatky, kolky	1 580
Identifikačné karty pre výherné prístroje	1 816
Poplatky obciam-súhlas videolotérie	12 700
Správne poplatky-poker	39 000
Ostatné	2 588
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy) z toho:	44 859
Poistné plnenie škodových udalostí - KOOPERATIVA	44 357
Ostatné	502

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY**a) Údaje o vlastnom imaní.**

	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Vlastné imanie	13 749 238	14 860 288
z toho základné imanie	331 940	331 940
zákonný rezervný fond	46 629	46 629
ostatné fondy zo zisku	7 646 362	7 646 362
nerozdelený zisk min. rokov	3 709 212	2 626 512
výsledok hospodárenie bežného roku	2 015 095	4 208 845

a1. Základné imanie v hodnote 331 940 EUR.

a2.3 Rozdelenie účtovného zisku z účtovného obdobia 2014:

Schválené valným zhromaždením dňa 20.3.2015 a rozdelené nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	4 208 845
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	
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	1 082 701
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	3 126 144
Iné	
Spolu	4 208 845

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	0

a4. Zisk na podiel na základnom imaní:

	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Zisk na podiel na základnom imaní v hodnote 1 EUR:	6 EUR	12 EUR

a5. Účtovný zisk za bežné obdobie bude rozdelený po schválení účtovnej závierky Valným zhromaždením spoločnosti.

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	187 278	232 067	158 062	29 216	232 067
- z toho:					
Zákonné – mzdy, odvody	182 736	230 707	155 136	27 600	230 707
Zákonné – rôzne	2 255	1 185	2 255	0	1 185
Zákonné - energie	2 287	175	671	1 616	175

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	129 601	187 278	117 668	11 933	187 278
- z toho:					
zákonné rôzne	3 076	2 255	3 065	11	2 255
zákonné – mzdy, odvody	125 818	182 736	114 032	11 786	182 736
zákonné - energie	707	2 287	571	136	2 287

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	185 285	0	185 285
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 861 953	7 791	2 869 744

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	170 897	0	170 897
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 348 689	3 340	2 352 029

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	185 285	170 897
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	185 285	170 897
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	2 869 744	2 352 029
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	2 869 744	2 352 029
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	-	0
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia	-	0

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	7 341 051	6 564 754	776 297	22	170 785
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				22	
Iné				22	
SPOLU:	X	x	X	x	170 785

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	11 764	15 802
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	33 354	27 674
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	33 354	27 674
Čerpanie sociálneho fondu	30 618	31 712
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	14 500	11 764

h) Vydané dlhopisy:

Spoločnosť za bežné účtovné obdobie nevydávala žiadne dlhopisy.

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
	EUR	Investičný- rekonštrukcia AB		305 864	variabilný	30.9.2020
	EUR	ATM obstaranie		545 432	variabilný	30.9.2016
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
	EUR	preklenovací		333 344	variabilný	30.4.2016
	EUR	kontokorent		267 844	variabilný	30.6.2016
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia:j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) z toho:	0
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	0
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	20
Nájomné uhradené vopred	

2) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	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
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný výnos	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	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
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	776 297	723 332
zdaniteľné	776 297	723 332
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	1 246 174	185 036
zdaniteľné	1 246 174	185 036
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	1 420	1 347
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	274 158	40 708
Uplatnená daňová pohľadávka	-40 634	-31 482
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-40 634	-31 482
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	170 785	146 664
Zmena odloženého daňového záväzku	11 652	12 469
Zaúčtovaná ako náklad	11 652	12 469
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5f) Údaje o daniach z príjmov

a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 679 977	X	X	5 445 306	X	X
teoretická daň	X	589 595	22	X	1 197 967	22
Daňovo neuznané náklady	1 581 785			348 635		
Výnosy nepodliehajúce dani	232 522			192 179		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	4 029 240	886 433		5 600 962	1 232 212	
Splatná daň z príjmov	X	886 754	33,09	X	1 233 219	22,65
Odložená daň z príjmov	X	-221 872	-8,28	X	3 243	0,06
Celková daň z príjmov	X	669 882	24,81	X	1 236 462	22,71

6) Spoločnosť nedisponuje majetkom a záväzkami zabezpečenými derivátmi.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z výherných prístrojov	3 922 486	4 379 659
Tržby z videohier	36 371 082	37 797 771
Tržby za poker	13 695	8 641
Tržby ruleta	695 819	-
Nájom z nebyt. priestorov	244 926	289 434
Tržby za umiestnenie prístrojov a zariadení	329 787	518 872
Spolu (R05 VZaS)	41 577 795	42 994 377

b) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku - LOTOS	6 181	0
mzdové náklady zamestnancov		
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	6 181	0

c) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	107 069	29 143
Tržby z predaja dlhodobého majetku, materiálu	47 358	310
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Ostatné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Ostatné výnosy z hosp. činnosti – náhrady škôd	56 801	28 798
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	2 910	35

d) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	3 986 031	3 396 278
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Náklady na sociálne poistenie	1 402 522	1 171 884
v tom : sociálne, zdravotné poistenie, DDS,ŽP		
Iné osobné a sociálne náklady	153 229	126 711
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	5 541 782	4 694 873

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	20 883	8 260
Kurzové zisky počas roku (663.A)	0	0
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	0	0
Ostatné finančné výnosy (66x)	13 982	28 328
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	34 865	36 588

f) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	21 278 566	20 879 215
Náklady voči auditorovi, individuálna účt.závierka	3 185	3 185
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Podiel prevádzkam výherných prístrojov a videohier	10 454 942	11 324 083
Nájom	8 347 084	6 998 092
Opravy a udržiavanie	754 518	737 797
Cestovné	45 748	66 429
Náklady na reprezentáciu	189 571	103 229
Ostatné služby	1 483 518	1 646 400

g) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtovná skupina 54x) :

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho (skupiny 54x):	220 914	775 713
Predaný majetok (ZC), materiál	28 175	0
Dary	9 493	8 310
Pokuty a penále (zmluvné, ostatné)	1 027	614
Neplatnená DPH (koeficient, bez nároku)	24 750	586 522
Odpis pohľadávok	0	2 448
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	39 196	36 619
Poistné	92 966	87 514
Škody	18 837	6 423
Ostatné	6 470	47 263

h) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Nákladové úroky (562)	46 379	44 257
Kurzové straty počas roku (563.A)	206	107
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť (568.A)	91 541	56 588
Škody na finančnom majetku (569)	24 827	33 151
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	162 953	134 103

i) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	3185	3 185
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Neaudítorské služby	0	0

j) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	0	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	0	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	41 577 795	42 994 377
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
Čistý obrat celkom (R01 výkazu ZaS)	41 577 795	42 994 377

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	100%	100%

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) Podmienený majetok – účtovná jednotka neeviduje také účtovné prípady, ktoré by sa vťahovali na majetok, viazaný určitými podmienkami.

3) Podsúvahové účty – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Drobný hmotný majetok	2 069 879	1 895 556
Drobný nehmotný majetok	25 995	22 393

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

1) Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ju ovplyvnili.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

Účtovná jednotka neúčtovala o operáciách medzi spriaznenými osobami.

Článok VIII – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	14 860 288
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-1 111 050
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	13 749 238
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (úče 411):	0
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
c) emisné ážio (účet 412):	0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	0
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	0
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	0
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	0
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	1 082 700
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	- 2 193 750
k) vyplatené dividendy:	0
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	0
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	12 315 806
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+ 2 544 482
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	14 860 288
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (úče 411):	0
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
c) emisné ážio (účet 412):	0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	0
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	0
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	0
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	0
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	365 491
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	2 178 991
k) vyplatené dividendy:	0
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	0

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

Výkaz Cash-Flow, nepriama metóda: Program spol. s r.o., Trenčín

k 31.12.2015

č.r. - označ.	Text položky (EUR)	Rok 2014	Rok 2015
001 - A.	-- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --		
002 - +Z./-S.	Zisk/Strata (+/-)	5 445 307	2 679 977
003 - A.1.	Σ NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVŇUJÚCE VH Z BČ	1 426 796	1 440 862
004 - A.1.1.	Odpisy neobežného majetku (+)	1 024 205	1 380 624
005 - A.1.2.	Dary (+)		
006 - A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
007 - A.1.4.	Odpis pohľadávok (+)		
008 - A.1.5.	Zmena stavu rezerv (+/-)	57 677	44 789
009 - A.1.6.	Zmena stavu prechodných účtov aktív (+/-)	345 075	15 696
010 - A.1.7.	Zmena stavu prechodných účtov pasív (+/-)	-161	-247
011 - A.1.8.	Zmena stavu opravných položiek k neobežnému majetku (+/-)		
012 - A.1.9.	Zmena stavu oceň.rozdielov z kapitálových účastín (+/-)		
013 - A.1.10.	Nárok na dividendy a iné podiely na zisku (-)		
014 - A.1.11.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH z BČ (+/-)		
015 - A.2.	Σ ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU	-684 676	-707 770
016 - A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok PČ (-/+)	-1 306 301	-684 765
017 - A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov PČ (+/-)	652 388	17 715
018 - A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-30 763	-40 720
019 - A.2.4.	Zmena stavu finančných účtov (-/+)		
020 - A.3.	Úroky účtované do nákladov (+)	44 257	46 379
021 - A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	-8 260	-20 883
022 - A*	Σ VH Z BČ PRED ZDANENÍM UPRAVENÝ Z./S.+A.1.+A.2.+A.3.+A.4.	6 223 424	3 438 565
023 - A.5.	Σ POLOŽKY VYLÚČENÉ Z PČ (PATRIACE DO IČ A FČ)	-310	-19 183
024 - A.5.1.	Zisk z predaja neobežného majetku (-)		
025 - A.5.2.	Strata z predaja neobežného majetku (+)	-310	-19 183
026 - A.5.3.	Ostatné položky vylúčené z PČ (+/-)		
027 - A.6.	Σ ŠPECIFICKÉ POLOŽKY PČ	-1 952 799	-397 038
028 - A.6.1.	Zaplatená daň z príjmov z BČ vzťahujúca sa k PČ (-/+)	-1 236 462	-664 882
029 - A.6.2.	Zaplatená daň z príjmov z MČ (-/+)		
030 - A.6.3.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (+)		
031 - A.6.4.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (-)		
032 - A.6.5.	Príjem prenajímateľa vzťahujúci sa na finančný prenájom (+)		
033 - A.6.6.	Výdavky zo sociálneho fondu ak bol tvorený zo zisku (-)		
034 - A.6.7.	Príjmy a výdavky z kúpy a predaja CP (+)		
035 - A.6.8.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek, okrem spriaz.osôb (+)	-716 337	267 844
036 - A.6.9.	Výdavky súvisiace s posk.úvermi a pôžičkami, okrem spriaz.osôb (-)		
037 - A.6.10.	Ostatné špecifické položky PČ (+/-)		
038 - A**	Σ PEŇAŽNÉ TOKY PRED ALTER.VYKAZOVAN.A OST.POLOŽKAMI	4 270 315	3 022 344
039 - A.7.	Σ ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY PČ	-35 997	-25 496
040 - A.7.1.	Prijaté úroky (+)	8 260	20 883
041 - A.7.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)	-44 257	-46 379
042 - A.7.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
043 - A.7.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
044 - A.8.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky PČ (zmena stavu dlhodobých záväzkov)	41 260	14 388
045 - A***	Σ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PČ A**+A.7.+A.8.	4 275 578	3 011 236
046 - B.	-- Peňažné toky z investičných činností --		
047 - B.1.	Σ VÝDAVKY SPOJENÉ S OBSTARANÍM NEOBEŽNÉHO MAJETKU	-3 673 482	-2 779 189
048 - B.1.1.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-49 586	-548 652
049 - B.1.2.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 781 746	-2 047 467
050 - B.1.3.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (-)	-842 150	-183 070
051 - B.1.4.	Zmena stavu záväzkov v súvislosti s obstaraním dlhodobého majetku (+/-)		
052 - B.2.	Σ PRÍJMY Z PREDAJA NEOBEŽNÉHO MAJETKU	310	47 358
053 - B.2.1.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
054 - B.2.2.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	310	47 358

055 - B.2.3.	Prijmy z predaja dlhodobého finančného majetku (+)		
056 - B.3.	Σ PEŇAŽNÉ TOKY Z PRENÁJMU VECÍ PRENAJÍMANÝCH AKO CELOK		
057 - B.3.1.	Prijmy z prenájmu vecí prenájaných ako celok (+)		
058 - B.3.2.	Výdavky spojené s prenájomom vecí prenájaných ako celok (-)		
059 - B.4.	Σ PEŇAŽNÉ TOKY Z ÚVEROV A PÔŽIČIEK VOČI SPRIAZNENÝM OSOBÁM		500 000
060 - B.4.1.	Prijmy zo splácania úverov a pôžičiek poskyt.spriaz.osobám (+)		
061 - B.4.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od spriaz.osôb (-)		500 000
062 - B.5.	Σ ŠPECIFICKÉ POLOŽKY IČ		
063 - B.5.1.	Prijmy mimoriadneho charakteru IČ (+)		
064 - B.5.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru IČ (-)		
065 - B.6.	Σ ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY IČ		
066 - B.6.1.	Prijaté úroky (+)		
067 - B.6.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)		
068 - B.6.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
069 - B.6.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
070 - B.6.5.	Prijmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)		
071 - B.6.6.	Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (-)		
072 - B.7.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky IČ		
073 - B***	Σ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK IČ	-3 673 172	-2 231 831
074 - C.	Σ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PO FINANCOVANÍ INVESTÍCIÍ A***+B***	602 406	779 405
075 - D.	-- Peňažné toky z finančných činností --		
076 - D.1.	Σ ZMENY STAVU DLHODOBÝCH A KRÁTKODOBÝCH ZÁVÄZKOV FČ	997 829	-146 533
077 - D.1.1.	Prijmy z prijatia úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (+)	997 829	-146 533
078 - D.1.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (-)		
079 - D.1.3.	Prijmy z emitovaných dlhopisov (+)		
080 - D.1.4.	Výdavky na splácanie emitovaných dlhopisov (-)		
081 - D.1.5.	Prijmy z ostatných záväzkov z finanč.činností (+)		
082 - D.1.6.	Výdavky na splácanie záväzkov z finanč.činností (-)		
083 - D.1.7.	Výdavky nájomcu na finančný prenájom (leasing) (-)		
084 - D.2.	Σ PEŇAŽNÉ TOKY V OBLASTI VLASTNÉHO IMANIA		
085 - D.2.1.	Prijmy z upísaných CP a vkladov (+)		
086 - D.2.2.	Prijmy z rôznych ďalších vkladov od majiteľov (+)		
087 - D.2.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (+)		
088 - D.2.4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
089 - D.2.5.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)		
090 - D.2.6.	Výdavky spojené so znížením fondov (-)		
091 - D.3.	Σ ŠPECIFICKÉ POLOŽKY FČ		
092 - D.3.1.	Prijmy mimoriadneho charakteru FČ (+)		
093 - D.3.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru FČ (-)		
094 - D.3.3.	Ostatné špecifické položky FČ		
095 - D.4.	Σ ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY FČ	-1 664 363	-3 126 145
096 - D.4.1.	Prijaté úroky (+)		
097 - D.4.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)		
098 - D.4.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
099 - D.4.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-1 664 363	-3 126 145
100 - D.4.5.	Prijmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)		
101 - D.4.6.	Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (-)		
102 - D.5.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky FČ (+/-)		
103 - D***	Σ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK FČ	-666 534	-3 272 678
104 - E.	Σ VÝSLEDKOVÉ KURZOVÉ ROZDIELY VYČÍSLENÉ NA KONCI ÚČT.OBD.(K		
105 - E.1.	Kurzové straty (-)		
106 - E.2.	Kurzové zisky (+)		
107 - F.	Σ ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV	-64 128	-2 493 273
108 - G.	Stav peň.prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účt.obd.(k 1.1.)	2 991 070	2 926 942
109 - H.	Zost.peň.prostr.a ekviv.na konci účt.obd.(k 31.12.)	2 926 942	433 669
110 - I.	Σ ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV H.-G.	-64 128	-2 493 273
111 - J.	Σ KONTROLNÝ VÝPOČET F.-I. (MÁ BYŤ = 0)		
999	Σ Kontrolný riadok	11 170 953	-4 585 301