

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) Obchodná spoločnosť Partner in Pet Food SK s.r.o. bola založená dňa 06. septembra 2011 a do Obchodného registra Okresného súdu Trnava oddiel Sro vložka č. 28041/T bola zapísaná dňa 6. septembra 2011

b) Hlavné činnosti spoločnosti

Medzi hlavné činnosti spoločnosti patria:

- Výroba krmných zmesí
- Skladovanie
- Baliace činnosti, manipulácia s tovarom
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

c) Informácie o počte zamestnancov sú uvedené v nasledovnej tabuľke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	47	50
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	46	47
počet vedúcich zamestnancov	3	3

d) 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015. Dôvodom na zostavenie riadnej účtovnej závierky je riadne ukončenie účtovného aj hospodárskeho roka účtovnej jednotky k 31. decembru 2015.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

e) Riadna účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2014 bola schválená valným zhromaždením zo dňa 30. júna 2015.

f) účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

Partner in Pet Food SK s.r.o.

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

- a) Konateľom spoločnosti od jej vzniku je pán Ing. Árpád Domsitz.
 b) Štruktúra spoločníkov spoločnosti je uvedená v nasledovnej tabuľke.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
A	b	c	d	e
Partner in Pet Food Group B.V	9250	92,50	92,5	
PPF Holdco B.V.	750	7,5	7,5	
Spolu	10000	100	100	

C. Informácie o konsolidovanom celku

- a) Konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou zostavuje spoločnosť **Partner in Pet Food Hungaria Kft.**, so sídlom **Puskás Tivadar u. 14, 2040 Budaörs, Maďarsko**
- b) **Partner in Pet Food Group B.V.**, so sídlom **Prins Bernhardplein 200, Amsterdam 1097JB, NL** je konsolidujúca účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka, ktorá je aj bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou.
- c) V konsolidujúcej účtovnej jednotke, spoločnosti **Partner in Pet Food Hungaria Kft.**, so sídlom **Puskás Tivadar u. 14, 2040 Budaörs, Maďarsko** sú prístupné konsolidované účtovné závierky.

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
 b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
 c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
 d) výnosoch,
 e) nákladoch,
 f) daniach z príjmov,
 g) údajoch na podsúvahových účtoch,
 h) iných aktívach a iných pasívach,
 i) spriaznených osobách,
 j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
 k) prehľade zmien vlastného imania,

l) prehľade peňažných tokov.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

K 31. decembru 2015 sa štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát nezmenila.

- a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Spoločnosť vykazuje obnovujúci sa úver ako krátkodobý, v dôsledku čoho vykazuje záporný pracovný kapitál, táto skutočnosť však nepredstavuje ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti.
- b) Účtovná jednotka nemenila účtovné zásady ani účtovné metódy, t.j. účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.
- c) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:
 - 1) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
 - 2) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
 - 3) Zásoby obstarané kúpou – obstarávacia cena
 - 4) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – podľa skutočnej výšky nákladov (hodnota receptúry, surovina, obalový materiál, priame osobne náklady, priama spotreba energie a plynu, odpisy)
 - 5) opravné položky k zásobám (spôsob stanovenia) – pozri časť F písm. o)
 - 6) Pohľadávky - menovitá hodnota pri ich vzniku, obstarávacou cenou pri odplatnom nadobudnutí
 - 7) Opravné položky k pohľadávkam (spôsob stanovenia) – pozri časť F písm. r)
 - 8) Krátkodobý finančný majetok – menovitá hodnota (PP a ceniny)
 - 9) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím, menovitou hodnotou
 - 10) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov - menovitá hodnota pri ich vzniku, obstarávacou cenou pri ich prevzatí, rezervy v očakávanej výške záväzku
 - 11) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy - vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím, menovitou hodnotou
 - 12) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
 - 13) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužité daňové odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

d) V tabuľke uvádzame nasledovný odpisový plán pre dlhodobý majetok:

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Odpisová metóda
Budovy, stavby	20-38 rokov	Rovnomerná časová
Hnuteľné veci	4-20 rokov	Rovnomerná časová
Ostatný dlhodobý majetok	6-12 rokov	Rovnomerná časová

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

- a) V nasledujúcej tabuľke uvádzame prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku spoločnosti:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	G	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		215 418		10 468 439		1 400		10 685 257
Prírastky		18 655						18 655
Úbytky						1 400		1 400
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		234 073		10 468 439		0		10 702 512
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		203 203						203 203
Prírastky		7 156						7 156
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		210 359						210 359
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 215		10 468 439				10 482 064
Stav na konci účtovného obdobia		23 714		10 468 439				10 492 153

Spoločnosť neeviduje v roku 2015 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2014: žiadny).

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	G	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		205 714		10 468 439				10 674 153
Prírastky		9 704				1400		9 704
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		215 418		10 468 439		1400		10 685 257
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		189 550						189 550
Prírastky		13 653						13 653
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		203 203						203 203
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 164		10 468 439				10 484 603
Stav na konci účtovného obdobia		12 215		10 468 439		1400		10 482 054

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
A	b	c	d	E	f	g	H	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	155 100	720 371	3 218 592				29 092	1 229	4 124 384
Prírastky		17 936	197 340						215 276
Úbytky			63 512						63 512
Presuny									-
Stav na konci účtovného obdobia	155 100	738 307	3 352 419				5 960		4 251 786
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		188 180	1 684 732						1 872 912
Prírastky		24 915	187 621						212 535
Úbytky			36 675						36 675
Stav na konci účtovného obdobia		213 095	1 835 678						2 048 772
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		110 820	18 370						129 190
Prírastky									
Úbytky			17 017						17 017
Stav na konci účtovného obdobia		110 820	1 353						112 173
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	155 100	403 002	1533 860				29 092	1 229	2 122 283
Stav na konci účtovného obdobia	155 100	414 392	1 515 388				5 960	0	2 090 840

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
A	b	c	d	E	f	g	H	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	155 100	720 371	2 907 157				49 775	7 190	3 839 539
Prírastky			311 464						
Úbytky			29						-
Presuny									-
Stav na konci účtovného obdobia	155 100	720 371	3 218 592				29 092	1 229	4 124 384
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		164 041	1 522 597						1 686 738
Prírastky		24 139	162 135						186 274
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		188 180	1 684 732						1 872 912
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		110 820	18 370						129 190
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		110 820	18 370						129 190
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	155 100	445 510	1 366 190				49 775	7 190	2 023 765
Stav na konci účtovného obdobia	155 100	403 002	1 533 860				29 092	1 229	2 122 283

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Predmet poistenia	Typ poistenia	Názov poisťovne	Poistné
Budovy, stroje, zásoby	Poistenie majetku	AON	2 040
Všeobecné poistenie	General liability	AON	3 600

Partner in Pet Food SK s.r.o.

c) Popis goodwillu a spôsob výpočtu jeho hodnoty:

Z dôvodu zlúčenia spoločností Partner in Pet Food SK s.r.o. (nástupnícka spoločnosť) a Partner in Pet Food Slovakia s.r.o. (zanikajúca spoločnosť) k 1. októbra 2011 zanikajúca bez likvidácie v zmysle zákona o účtovníctve a ostatných súvisiacich predpisov precenila majetok a záväzky na reálnu hodnotu k 30. septembru 2011.

Precenenie majetku a záväzkov bolo zaúčtované bez vplyvu na minulé účtovné obdobia.

Výsledkom precenenia bolo zvýšenie dlhodobého hmotného majetku o 459 234 EUR a dlhodobého nehmotného majetku o 39 940 EUR. Zvýšenie hodnoty dlhodobého hmotného majetku bolo zaúčtované so súvzťažným zápisom vo vlastnom imaní, položka oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov vo výške 499 174 EUR.

Pri zlúčení spoločností vznikol goodwill vo výške 10 468 439 EUR ako rozdiel medzi účtovnou hodnotou podielu spoločnosti Partner in Pet Food SK s.r.o. a reálnou hodnotou majetku a záväzkov pripadajúcou na tento podiel. Spoločnosť posúdila zvýšenie ekonomických úžitkov v súvislosti s účtovaním goodwillu a neidentifikovala jeho znehodnotenie, ktoré by bolo potrebné zohľadniť pri zlúčení resp. k dátumu zostavenie účtovnej závierky.

Vlastné imanie zanikajúcej spoločnosti ku 30. 9. 2011: 5 779 994 EUR

Investícia novovzniknutej spoločnosti: 16 248 433 EUR

Hodnota goodwillu pri zlúčení 1. 10. 2011: 10 468 439 EUR

d) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

DHM, na ktorý je zriadené záložné právo :	3 734 539*
Stavby	720 371*
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	2 859 068*
Pozemky na základe záložnej zmluvy	155 100*
DHM, pri ktorom má ÚJ obmedzené právo s ním nakladať :	3 734 539*
Stavby	720 371*
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	2 859 068*
Pozemky na základe záložnej zmluvy	155 100*

*- cena majetku je uvedená v reálnych cenách

Podľa LV č. 1184

Záložné právo v prospech B.O.F.a.s., Bratislava IČO: 31318045 na základe záložnej zmluvy č.111305/02 zo dňa 21.6.2001 na parc.č.108/11, 108/12, 108/13,108/15, 108/17, V 2122/01.- 50/01 Záložné právo v prospech B.O.F. a.s. Bratislava, IČO: 31 318 045 na základe záložnej zmluvy zo dňa 23.05.2003, na parc.č. 108/11, 108/12, 108/13, 108/15, 108/17, 108/26, 130/5, 146/2 a na stavbu sč 156 na parc.č. 108/26, V 2120/03

Záložné právo v prospech UniCredit Bank AG, akciová spoločnosť riadne založená a existujúca podľa právneho poriadku Nemeckej spolkovej republiky, so sídlom Arabella Str. 12, 819 25 Mníchov, Nemecká spolková republika, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Mníchov pod registračným číslom HRB42148, v mene ktorej koná UniCredit Bank AG, pobočka Londýn, so sídlom Moor House, 120 London Wall, EC2Y 5ET Londýn, Spojené Kráľovstvo Veľkej Británie a Írska, registrovaná pobočka číslo BR001757 na pozemky reg.'C' KN parc.č. 108/44, 108/49, 108/50, 108/51, 108/52 a stavby: sč. 277 na parc.č. 108/49, sč 278 na parc.č. 108/50, sč 279 na parc.č. 108/51, sč 280 na parc.č. 108/52, V 3002/11 - 66/11

Záložné právo v prospech UniCredit Bank AG, akciová spoločnosť riadne založená a existujúca podľa právneho poriadku Nemeckej spolkovej republiky, so sídlom Arabella Str. 12, 819 25 Mníchov, Nemecká spolková republika, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Mníchov pod registračným číslom HR42148, v mene ktorej koná UniCredit Bank AG, pobočka Londýn, so sídlom Moor House, 120 London Wall, EC2Y 5ET Londýn, Spojené Kráľovstvo Veľkej Británie a Írska, registrovaná pobočka číslo BR001757 napozemky reg. 'C' KN parc. č. 108/2, 108/4, 108/5, 108/6, 108/18, 108/19, 108/20, 108/23, 108/27, 108/28, 108/29, 130/4, 130/6, 130/7, 130/8, 146/12, 146/13, 146/18, 146/19, 146/20, 146/22, 108/53 a stavby sč 8 na parc.č. 108/4 sč. 9 na parc.č. 108/6, sč 155 na parc.č. 146/22, V 3003/11 - 67/11 - 46/12

Podľa LV č. 1277

Záložné právo v prospech UniCredit Bank AG, akciová spoločnosť riadne založená a existujúca podľa právneho poriadku Nemeckej spolkovej republiky, so sídlom Arabella Str. 12, 819 25 Mníchov, Nemecká spolková republika, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Mníchov pod registračným číslom HRB42148, v mene ktorej koná UniCredit Bank AG, pobočka Londýn, so sídlom Moor House, 120 London Wall, EC2Y 5ET Londýn, Spojené Kráľovstvo Veľkej Británie a Írska, registrovaná pobočka číslo BR001757 pozemky reg. 'C' KN parc. č. 108/33, 108/45, 108/46, 108/54, V 3003/11 - 67/11 - 45/12

- a) Dôvodom tvorby a zúčtovania OP k zásobám je predpoklad nižších ekonomických úžitkov z predaja poškodených paliet (materiál), z reklamácie obalového materiálu od dodávateľa a z predaja znehodnotených konzerv a suchého krmiva (tovar) ako ich ocenenie v účtovníctve. Tvorba a zúčtovanie opravných položiek počas roka 2014 nenastala, nakoľko nebol opodstatnený dôvod na tvorbu ani na zúčtovanie OP.

Zásoby	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
A	b	C	d	E	f
Materiál	482	12 027	0	12 027	482
Nedokončená výroba					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	1751				1751
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby	257 040				257 040
Zásoby spolu	259 273				259 273

- b) Dôvodom tvorby a zúčtovania OP k pohľadávkam je fakt že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. V tabuľke uvádzame vývoj opravnej položky k pohľadávkam. V roku 2015 spoločnosť tvorila OP k pohľadávkam vo výške 37 870,- EUR

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
a	B	C	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	33 830	37 870			71 700
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	33 830	37 870			71 700

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí.

c) V nasledovnej tabuľke uvádzame informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	B	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky- kaucia na leasing			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 284 389	193 276	2 477 665
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	595		595
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 284 984	193 276	2 478 260

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	C
Pohľadávky po lehote splatnosti	193 276	177 141
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 284 984	2 164 533
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 478 260	2 341 674
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	1 456
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	1 456

Partner in Pet Food SK s.r.o.

d) Odložená daňová pohľadávka vzniká z dočasných rozdielov medzi účtovnou a daňovou hodnotou pohľadávok, zásob (tovaru a materiálu) a majetku. Detailný popis uvádzame v časti G. poznámok.

e) V nasledujúcej tabuľke uvádzame významné položky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 209	4 076
Bežné bankové účty	244 499	3 958 371
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	248 708	3 962 447

f) V nasledujúcej tabuľke uvádzame informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	74 873	228 714
<i>LOAN FACILITY</i>	74 873	228 714
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	213 680	332 413
<i>Leasingové splátky</i>	0	81 833
<i>LOAN FACILITY</i>	13 021	65 347
<i>Marketing</i>	182 355	165 572
<i>Poistné, laboratórne a ostatné služby</i>	18 185	19 661
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	119	15 156
<i>Bonus z roku 2015</i>	119	
<i>Preplatok na poistnom</i>		
<i>Úroky</i>		170
<i>Dobropis za marketingové služby</i>		
<i>Nevyfakturované príjmy Partner in Pet Food CZ s.r.o.</i>		3 133
<i>refakturácia Partner in Pet Food Hungária s.r.o.</i>		11 853

Dlhodobé aj krátkodobé časové rozlíšenie obsahuje položku Loan Facility-, ktorá sa počas roka 2015 zmenila, nakoľko 30. júna 2015 bol splatený predchádzajúci úver, a zostatok úverových poplatkov sa rozpustil do nákladov jednorázovo. V položke Loan Facility je vykázaný podiel spoločnosti Partner in Pet Food SK s.r.o. na celkových bankových poplatkoch za správu poskytnutého nového úveru celej skupine Partner in Pet Food, ktorá je časovo rozlíšená z dôvodu splatnosti úveru až k 01. septembra 2022.

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy**a) Údaje o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie:**

1. Opis základného imania (splatené základné imanie, počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií): V postavení dvoch spoločníkov sa zúčastňujú na základnom imaní spoločnosti peňažným vkladom nasledovne: Partner in Pet Food B.V. vo výške 9 250,- EUR a PPF Holdco B.V. vo výške 750,- EUR.
2. Čistý zisk spoločnosti Partner in Pet Food SK s.r.o. po zdanení za rok 2014 bol rozdelený nasledovným spôsobom: Valné zhromaždenie zo dňa 30. júna 2015 rozhodlo o schválení rozdelenia čistého zisku vo výške 1 158 412,-€ tým spôsobom, že celá výška čistého zisku sa preúčtuje na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.
3. Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní za rok 2014: na 1 EUR podielu na ZI pripadá 115,84 EUR.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 158 412
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 158 412
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 158 412

b) Údaje o rezervách:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	D	e	f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	60 521	50 120	60 521	0	50 120
Nevyčerpané dovolenky	46 785	44 000	46 785	0	44 000
Audit	13 736	0	13 736	0	0
Ročné Bonusy	0	6120	0	0	6 120

Rezerva na ročné bonusy vo výške 6 120,- EUR je vykázaná ako ostatné krátkodobé rezervy.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	D	e	f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	79 907	60 521	79 907		60 521
Nevyčerpané dovolenky	44 614	46 785	44 614		46 785
Zverejnenie v Obch. vest.	99			99	0
Audit	9 736	13 736	9 736		13 736
Ročné bonusy	25 458	0	25 485		0

c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	336 350	268 650
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 624 914	8 509 737
Krátkodobé záväzky spolu	2 961 264	8 778 387
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 836	712
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 603 297	1 339 832
Dlhodobé záväzky spolu	1 608 133	1 340 544

Dlhodobé záväzky neobsahujú dlhodobé bankové úvery vo výške 2 646 851,- EUR (k 31.

Partner in Pet Food SK s.r.o.

decembri 2014 vo výške 7 248 570,- EUR.

V roku 2012 na úrovni materskej spoločnosti prebiehali rokovania o možnej kapitalizácii záväzku v rámci skupiny vo výške 6 085 949 EUR do vlastného imania, resp. o jeho ponechaní ako dlhodobého zdroja financovania spoločnosti. Z tohto dôvodu tento záväzok vykazoval v roku 2012 ako krátkodobý. Dňa 1. januára 2013 bola podpísaná úverová zmluva so spol. **Partner in Pet Food NL B.V.** Holandsko s maturitou uvedeného záväzku 30. júna 2018. Začiatkom roka 2015 sa rozhodlo, že uvedený záväzok bude predčasne splatený v mesiaci marec 2015, preto ho uvádzame v súvahe v roku 2014 ako krátkodobý. Uvedený záväzok je k 31. decembru 2015 splatený v plnej výške.

d) Popis vzniku odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	7 503 724	6 256 077
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	216 011	165 931
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 145 675	
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	1 603 297	1 339 832
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	263 465	285 709

e) Závazky zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	712	109
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 383	8 899
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		

Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 383	8 899
Čerpanie sociálneho fondu	7 259	8 296
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 836	712

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

f) Bankové úvery , pôžičky a návratné výpomoci:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	C	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Facility A loan	EUR	3,58	30.06.2019	0	1 397 315
Facility B loan	EUR	4,08	30.06.2019	0	5 851 255
Facility B loan	EUR	4,00	01.09.2022	2 646 851	0
Dlhodobé bankové úvery spolu	EUR			2 646 851	7 248 570
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorent UniCredit banka	EUR	2,75	24.06.2016 -autom. obnova	3 417 435	0
Cash Pool konto Bank Mendes Ganz NL	EUR	0	n/a	2 444 675	0
Úrok	EUR		31.12.2015	588	1 660
VISA – revolvingový úver	EUR		15.01.2015	415	1 704
Facility A loan	EUR	3,58	31.12.2016		249 798
Facility B loan	EUR	4,08	31.12.2016		31 040
Krátkodobé bankové úvery spolu	EUR			5 863 113	284 202

V roku 2015 došlo k splateniu úverov Facility A loan vo výške 1 492 673,- EUR a čiastočne úveru Facility B loan vo výške 3 204 404,-EUR. Z nových úverov nasledovne: Novým úverom Facility B loan poskytnutého dlhodobého úveru účtovnej jednotke vo výške 2 646 851,- EUR a úverom a z UniCredit bank vo výške 3 204 404,- EUR. V UniCreditbane je poskytnutý celkový úverový rámec vo výške 5 000 000,- EUR. Čiastočne sa úver splatil aj z prostriedkov na Cash Pool- ovom účte vedenom v Bank Mendes Ganz v Holandsku. Účet je krytý hotovostnými prostriedkami sesterských spoločností Partner in Petfood Group.

Partner in Pet Food SK s.r.o.

Bankové úvery sú zabezpečené okrem záložného práva na majetok spoločnosti aj zriadeným záložným právom na podiely spoločníkov Partner in Pet Food B.V. a PPF Holdco B.V., ktoré je zapísané v obchodnom registri nasledovným spôsobom: Na základe zmluvy o zriadení záložného práva na obchodný podiel uzavretej dňa 18. novembra 2011 v prospech záložného veriteľa UniCredit Bank AG so sídlom Kardinal-Faulhaber Str. 1 80333 Mníchov Nemecko zapísaného v obchodnom registri okresného súdu Mníchov pod číslom HRB42148 konajúcou prostredníctvom UniCredit Bank AG London Branch so sídlom Moor House 120 London Wall Londýn EC2Y 5ET Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska registračné číslo organizačnej zložky: BR001757.

g) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	46 270	31 826
Bonusy významných odberateľov	46 270	31 826
Bonusy ostatných odberateľov	0	0
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

H. Informácie o výnosoch

a) V tabuľke uvádzame informácie o tržbách spoločnosti v členení na jednotlivé druhy výrobkov a tovaru a hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Vlastné služby a vlastné výrobky		Typ výrobkov, tovarov, služieb Krmivo „DRY“		Typ výrobkov, tovarov, služieb Krmivo „WET“	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	G
Tuzemsko	3 298 188	3 857 922	1 976 910	2 118 925	6 283 211	6 733 911
Zahraničie	3 902 662	3 213 325	9 264	2 207	312 984	282 321
Spolu	7 200 850	7 071 247	1 973 721	2 121 132	6 596 195	7 016 232

b) V tabuľke uvádzame údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné	Bezprostredne predchádzajúce	Zmena stavu vnútro-
---------------	---------------	------------------------------	---------------------

	obdobie	účtovné obdobie		organizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	d	e	F
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	53 869	37 749	51 350	16 120	(13 601)
Zvieratá					
Spolu	53 869	37 749	51 350	16 120	(13 601)
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	613	1 169
Dary	x	x	x	292	188
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútro-organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	17 025	(12 244)

c) Ostatné významné položky o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Tržby z predaja materiálu a majetku	108 062	97 957
Ostatné výnosy	9 836	80 365
Finančné výnosy, z toho:		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1 895	6 049
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosové úroky	222	3 927
Mimoriadne výnosy		

d) Informácie o čistom obrate

Podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve sa do čistého obratu zahrňajú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	7 176 853	6 977 889

Partner in Pet Food SK s.r.o.

Tržby z predaja služieb	23 997	31 228
Tržby za tovar	8 569 916	8 751 183
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	15 770 766	15 760 300

I. Informácie o nákladoch**a. Významné položky nákladov za poskytnuté služby**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 853 163	1 739 154
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	13 050	15 976
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 050	13 736
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		2 240
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 840 113	1 723 178
Opravy	87 224	75 522
Cestovné	74 958	77 892
Reprezentačné	9 051	10 722
Preprava	294 170	288 712
Reklama, propagácia, marketingové aktivity	544 900	473 812
Nájomné skladov a ostatné nájomné	92 763	69 735
Management service poplatky	412 479	402 785
Služby IT	67 613	72 859
Náklady na merchandising	0	0
Náklady na životné prostredie	19 700	19 676
IC service fees, CZ, HU	48 835	0
Náklady na laboratórne skúšky- analýzy	35 173	39 270
Leasingové náklady	81 833	24 550
Ostatné	71 414	192 193
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 286 397	11 859 530
Spotreba materiálu	4 535 146	4 184 383
Spotreba energie a plynu	320 619	310 303
Predaný tovar	6 096 149	6 100 588
Mzdové náklady	765 453	725 340
Sociálne náklady/ zdravotné poistenie	245 250	241 758
Odpisy	219 335	201 241
Predaný materiál	104 446	95 917
Finančné náklady, z toho:	297 483	699 027
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	15 449	7 280
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Nákladové úroky	282 034	691 747

J. Informácie o daniach z príjmov

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	C	d	e	F	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	980 500	X	x	1 447 094	X	x
teoretická daň	X	215 710	22	X	318 361	22
Daňovo neuznané náklady	539 373	118 662		217 438	47 836	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	209 891	46 176		220 441	48 497	
Umorenie daňovej straty	-517 566	-113 864		-572 838	-126 024	
Zmena sadzby dane						
Iné				60	13	
Spolu:		266 684			288 683	
Splatná daň z príjmov	X	3 219			2 974	
Odložená daň z príjmov	x	263 465		X	285 709	
Celková daň z príjmov	x	266 684		X	288 683	

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	576 200
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky :		

Položka prenajatého majetku na základe leasingovej zmluvy	Reálna hodnota
Operatívne miestnosti	60 000
Sklad 1	20 000
Sklad 2	12 000
Sklad 3	7 200
Sklad 4	37 000
Administratívna budova a garáž	230 000
Výrobné priestory	165 000
Budova podľa leasingovej zmluvy	45 000

Ku dňu 02. júna 2015 bola predčasne ukončená leasingová zmluva č. 17004. Majetok zo zmluvy bol odkúpený za zostatkovú hodnotu 1 481,26 EUR a bol riadne zaradený do majetku účtovnej jednotky.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach a o podmienenom majetku

Spoločnosť Partner in Pet Food s.r.o. neeviduje iné aktíva ani iné pasíva nemá vedomie o podmienenom majetku.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Spoločnosť Partner in Pet Food s.r.o. neposkytla výhody členom štatutárnych a dozorných orgánov.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	D
Partner in Pet Food, NL	11	1 510	293 297
Partner in Pet Food CZ	01	3 967 440	4 195 087
Partner in Pet Food CZ	02	82 476	119 486
Partner in Pet Food CZ	03	10 032	10 657
Partner in Pet Food Hungária	01	1 614 150	1 222 074
Partner in Pet Food Hungária	02	436 238	273 431
Partner in Pet Food Hungária	03	5 708	20 802
Partner in Pet Food Hungária	11	346 646	
Partner in Pet Food Polska	02	3 444 415	2 935 839
Partner in Pet Food Polska	03	15 593	11 698

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
11	iný obchod.

vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

Popis aktív/pasív	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky – PPF CZ	23 407	42 847
Pohľadávky – PPF Hungaria	49 218	135 332
Pohľadávky – PPF PL	643 919	660 708
Závázky – PPF HU	438 015	192 128
Závázky – PPF CZ	535 043	551 203
Závázky _PPF NL	160	1 502

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti ovplyvňujúce ďalšie pôsobenie spoločnosti na trhu. Po 31. decembri 2015 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. Prehľad o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 000				10 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	9 212				9 212
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	912 407			1 158 412	2 070 819
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 158 412	713 816		-1 158 412	713 816
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 000				10 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	9 212				9 212
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	432 240			473 167	912 407
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	473 167	1 158 412		(473 167)	1 158 412
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491– Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

R. Prehľad peňažných tokov

- a) Použité zásady prijaté na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami 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 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.

- b) Spoločnosť nezmenila použité zásady na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu
- c) skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania a vznikajú z investičnej a finančnej činnosti (nepeňažné transakcie)

Pripájame v prílohe č. 1 prehľad peňažných tokov zostavený nepriamou metódou.

Použité skratky:

- kons. – konsolidovaný
- CP – cenný papier
- DFM – dlhodobý finančný majetok
- DHM – dlhodobý hmotný majetok
- DIČ – daňové identifikačné číslo
- DNM – dlhodobý nehmotný majetok
- DÚJ – dcérska účtovná jednotka
- IČO – identifikačné číslo organizácie
- OP – opravná položka
- PSČ – poštové smerovacie číslo
- ÚJ – účtovná jednotka
- VI – vlastné imanie
- ZI – základné imanie

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov			
Označenie	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	980 501	1 447 095
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	512 962	949 331
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	219 691	201 241
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(10 401)	(19 386)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	37 870	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	303 246	27 320
	Úroky účtované do nákladov (+)	-	691 747
	Úroky účtované do výnosov (-)	(221)	(3 927)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	(2 771)	(3)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	24 630	52 339
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	41 126	(80 181)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(147 918)	(94 488)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	271 955	(38 057)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(82 911)	52 364
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú	1 593 670	2 316 245
	Prijaté úroky (+)	221	3 927
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(264 648)	(913 501)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(2 223)	13
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 327 020	1 406 684
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	18 655	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	36 752	(297 241)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	(12 592)	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	32
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	42 816	(297 209)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej	(5 108 757)	70 561
	Príjmy z úverov (+)	977 192	1 243
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	69 318
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(6 085 949)	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(5 108 757)	70 561
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	(3 738 921)	1 180 036
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	3 962 447	2 782 410
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením	248 708	3 962 447
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	248 708	3 962 445