

DIČ	2	0	2	0	1	5	8	2	1	7
IČO	3	6	5	3	6	2	8	8		

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Borealis L.A.T Slovakia s.r.o., Pri železničnej stanici, 946 31 Chotín
Dátum založenia	5. apríla 2000
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	9. mája 2000
Hospodárska činnosť	- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti - obchodovanie, manipulácia a skladovanie ochranných prostriedkov pre poľnohospodárstvo, vrátane umelých hnojív, technickej močoviny, melamínu, pesticídov, nevýbušných chemikálií a krmivových zmesí s výnimkou žieravín, jedov a zvlášť nebezpečných jedov - preklad a skladovanie tovarov - manipulácia, balenie, váženie a vzorkovanie tovarov - poskytovanie služieb pre poľnohospodársku rastlinnú výrobu - prenájom spotrebného, priemyselného tovaru a technologických zariadení - prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom

2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	9
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Vedúcim zamestnancom je generálny riaditeľ, ktorý je zároveň konateľom – Ing. Otto Jonnek.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť Borealis L.A.T Slovakia s.r.o. je spoločnosť s ručením obmedzeným a nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej spoločnosti k 31.12.2015.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Borealis L.A.T Slovakia s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2014

Účtovnú závierku spoločnosti Borealis L.A.T Slovakia s.r.o. za rok 2014 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 22.09.2015.

Poznámky ÚČ POD 3 - 01

DIČ

IČO

2	0	2	0	1	5	8	2	1	7
3	6	5	3	6	2	8	8		

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán a	Funkcia b	Meno c
Štatutárny orgán	Konateľ	Ing. Otto Jonnek

7. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Borealis L.A.T GmbH	497 909	100	100	100
Spolu	497 909	100	100	100

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Borealis L.A.T Slovakia s.r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Borealis L.A.T GmbH so sídlom v Linzi, St-Peter-Straße 25, Rakúsko, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a ani nevstupuje do konsolidácie pre žiadnu inú spoločnosť kvôli nevýznamnosti.

DIČ	2	0	2	0	1	5	8	2	1	7
IČO	3	6	5	3	6	2	8	8		

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykazané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
9. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.

10. **Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacía cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacía cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

DIČ	2	0	2	0	1	5	8	2	1	7
IČO	3	6	5	3	6	2	8	8		

- d) 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.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v ostatných dlhodobých záväzkoch (r. 103 súvahy) a krátkodobá časť v ostatných záväzkoch (r. 135 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- g) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a manipulačné náklady.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda kízavého váženého aritmetického priemeru, keď skladová cena je automaticky prepočítaná po novom príjme tovaru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a manipulačné náklady, prípadne iné náklady (váženie vagónov).
 - Spoločnosť v roku 2015 neúčtovala o zásobách.
- h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Spoločnosť nemala takéto zásoby.
- i) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- j) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- k) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- l) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- n) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.
- o) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- p) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

- q) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- r) 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 nevyužitú daňovú 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 %.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky roku 2015 a odvody k nim, na nevyplatené odmeny za rok 2015 a odvody k nim a na audit účtovnej závierky za rok 2015.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Spoločnosť nevytvorila v uplynulom roku žiadne opravné položky.

Odpisy

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nadobudnutia.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku A	Životnosť b	Ročná sadzba odpisov C
Budovy a stavby	40 / 20 rokov	2,5 / 5 %
Stroje a zariadenia	6 rokov	16,7 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Softvér	4 roky	25,0 %

Spoločnosť neuplatňuje v žiadnom prípade komponentný spôsob odpisovania, t.j. zohľadnenie rôznej doby použiteľnosti a rôzny priebeh opotrebenia jednotlivých oddeliteľných súčastí dlhodobého majetku.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie hodnoty hmotného a nehmotného majetku.

1. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny

uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

2. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

a) Zmeny postupov účtovania rezerv a opravných položiek

Spoločnosť nemenila žiaden postup pri účtovaní rezerv a opravných položiek.

b) Zmeny metódy oceňovania nedokončenej výroby, polotovarov a výrobkov z dôvodov presnejšieho ocenenia.

Spoločnosť neúčtovala o nedokončenej výrobe, polotovaroch a nepoužívala žiadnu zmenu metódy oceňovania týchto zásob.

c) Zmeny postupov účtovania o výskume a vývoji.

Spoločnosť nemá vlastný výskum, ani vývoj, a teda o týchto skutočnostiach ani neúčtuje.

d) Zmeny postupov účtovania o zákazkovej výrobe.

Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu, a teda o nej ani neúčtovala.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 3 a r. 11 účtovnej závierky)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane 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		19 226						19 226
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		19 226						19 226
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 226						19 226
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		19 226						19 226
Opravné položky								

Poznámky ÚČ POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	1	5	8	2	1	7
IČO	3	6	5	3	6	2	8	8		

Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

V roku 2015 nebola žiadna zmena u nehmotných aktív.

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		19 226						19 226
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		19 226						19 226
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 226						19 226
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		19 226						19 226
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Spoločnosť nemá majetok zaťažený záložným právom.

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 359	363 343	430 298				579		806 579
Prírastky			5 245				79 300		84 545
Úbytky			1 947						1 947
Presuny			579				-579		
Stav na konci účtovného obdobia	12 359	363 343	434 175				79 300		889 177
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		122 194	283 765						405 959
Prírastky		9 735	47 111						56 846
Úbytky			1 947						1 947
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		131 929	328 929						460 858
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 359	241 149	146 533				579		400 620
Stav na konci účtovného obdobia	12 359	231 414	105 246				79 300		428 319

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 359	345 976	427 010						785 345
Prírastky		17 367	28 408				579		46 354
Úbytky			25 120						25 120
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	12 359	363 343	430 298				579		806 579
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		112 962	264 368						377 330
Prírastky		9 232	44 517						53 749
Úbytky			25 120						25 120
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		122 194	283 765						405 959
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 359	233 014	162 642						408 015
Stav na konci účtovného obdobia	12 359	241 149	146 533				579		400 620

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok so záložným právom a ani majetok s obmedzeným právom nakladania s ním.

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia a	Druh poistenia b	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poisťovne E
		2015 c	2014 D	
Technológia a budovy	poistenie proti živelným pohromám	231 414	241 150	Kooperativa, Bratislava

1.4. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosť nemá záložné právo na žiaden majetok a nemá ani obmedzené disponovanie s ním.

1.5. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Spoločnosť nemá takýto majetok vo svojej evidencii dlhodobého majetku.

1.6. Goodwill

Spoločnosť neučtuje o goodwill.

1.7. Výskumná a vývojová činnosť

Spoločnosť nemá výskumnú a vývojovú činnosť.

2. **Zásoby (r. 34 účtovnej závierky)**

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Zásoby A	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti D	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

Spoločnosť nemá k 31.12.2015 vo svojom vlastníctve zásoby a v priebehu roka 2015 neučtovala na účtoch zásob a opravných položiek k zásobám.

2.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Spoločnosť nemá zásoby a tým pádom ani záložné právo a obmedzené právo nakladania s nimi.

3. Pohľadávky (r. 41 a r 53 účtovnej závierky)

3.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

Bežné účtovné obdobie			
Názov položky A	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	75 368	0	75 368
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 656	27 896	30 552
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	763 476	0	763 476
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	64 063	0	64 063
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	32 642	32 642
Krátkodobé pohľadávky spolu	905 563	60 538	966 101

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky A	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohl'adávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohl'adávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohl'adávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohl'adávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Pohl'adávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohl'adávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	52 767	0	52 767
Pohl'adávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 656	27 896	30 552
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	638 515	0	638 515
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohl'adávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	123 076	0	123 076
Pohl'adávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	32 642	32 642
Krátkodobé pohľadávky spolu	817 014	60 538	877 552

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Spoločnosť nepoužívala zmenky.

Poznámky ÚČ POD 3 - 01
DIČ
IČO

2	0	2	0	1	5	8	2	1	7
3	6	5	3	6	2	8	8		

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti A	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Pohľadávky po lehote splatnosti	60 538	60 538
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	905 563	817 014
Krátkodobé pohľadávky spolu	966 101	877 552
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP C	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti D	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia F
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	27 896				27 896
Čistá hodnota zákazky					
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Sociálne poistenie					
Daňové pohľadávky a dotácie					
Pohľadávky z derivátových operácií					
Iné pohľadávky	32 642				32 642
Pohľadávky spolu	60 538				60 538

3.2. Zabezpečenie pohľadávok

Spoločnosť nemala pohľadávky kryté záložným právom a ani s obmedzenou právomocou s nimi nakladať.

V rámci skupiny Borealis sú pohľadávky poistené v závislosti od bonity zákazníka.

4. Finančné účty (r. 71 účtovnej závierky)4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 280	3 306
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	154 143	84 696
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	155 423	88 002

5. Časové rozlíšenie (r. 74 účtovnej závierky)

Opis položky časového rozlíšenia A	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 586	1 572
Predplatené časopisy	540	531
Predplatené poistenie	1 027	1 022
Predplatené stravné lístky	0	0
Predplatený internet, telefón	0	0
Predplatené nájomné	19	19
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	55 524
Ostatné príjmy	0	55 524

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie (r. 80 účtovnej závierky)****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie spoločnosti je bez zmeny, tak ako aj v predchádzajúcom porovnávanom období. Zákonný rezervný fond vo výške 61 389 EUR mierne prevyšuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka a na tomto účte neboli počas uplynulých období žiadne pohyby.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2014

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	83 283
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	1 283
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	82 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	83 283

2. Rezervy (r. 118 a r. 136 účtovnej závierky)

Názov položky A	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba C	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	68 200	71 293	68 200		71 293
Nevyčerpané dovolenky	14 514	16 356	14 514		16 356
Odvody k nevyčerpaným dovolenkám	5 109	5 758	5 109		5 758
Audít	3 200	3 000	3 200		3 000
Výročná správa	0	0	0		0
Nevyplatené odmeny	33 297	34 156	33 297		34 156
Odvody k nevypiateným odmenám	11 720	12 023	11 720		12 023
Rezervy na služby	360	0	360		0

Rezervy z predchádzajúceho roka boli použité v plnej výške.

Novovytvorené rezervy boli vypočítané na nevyčerpané dovolenky z roku 2015, na odvody k nim, na audit za rok 2015, na nevyplatené odmeny za rok 2015 a odvody k týmto odmenám.

Spoločnosť Borealis L.A.T Slovakia s.r.o. nevytvárala žiadne rezervy voči spriazneným osobám.

Názov položky A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba C	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	62 803	68 200	62 803		68 200
Nevyčerpané dovolenky	12 965	14 514	12 965		14 514
Odvody k nevyčerpaným dovolenkám	4 564	5 109	4 564		5 109
Audit	3 000	3 200	3 000		3 200
Výročná správa	100	0	100		0
Nevyplatené odmeny	31 194	33 297	31 194		33 297
Odvody k nevyplateným odmenám	10 980	11 720	10 980		11 720
Rezervy na služby	0	360	0		360

Rezervy z predchádzajúceho roka boli použité v plnej výške.

Novo vytvorené rezervy boli vypočítané na nevyčerpané dovolenky z roku 2014, na odvody k nim, na audit za rok 2014, na nevyplatené odmeny za rok 2014 a odvody k týmto odmenám a na prijaté služby.

Spoločnosť Borealis L.A.T Slovakia s.r.o. nevytvárala žiadne rezervy voči spriazneným osobám.

3. Závazky (r. 102 a r. 122 účtovnej závierky)

3.1. Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:

Názov položky A	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti C	Závazky spolu D
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné záväzky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné dlhodobé záväzky			
Dlhodobé prijaté preddavky			
Dlhodobé zmenky na úhradu			

Poznámky ÚČ POD 3 - 01
DIČ
IČO

2	0	2	0	1	5	8	2	1	7
3	6	5	3	6	2	8	8		

Vydané dlhopisy			
Závazky zo sociálneho fondu	36 999		36 999
Iné dlhodobé záväzky			
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií			
Odložený daňový záväzok	14 783		14 783
Dlhodobé záväzky spolu	51 782		51 782
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 949		1 949
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0
Ostatné záväzky z obchodného styku	107 565		107 565
Čistá hodnota zákazky	0		0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0		0
Závazky voči zamestnancom	17 019		17 019
Závazky zo sociálneho poistenia	10 272		10 272
Daňové záväzky a dotácie	3 980		3 980
Závazky z derivátových operácií	0		0
Iné záväzky	148		148
Krátkodobé záväzky spolu	140 933		140 933

3.2. Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemala žiadne záväzky zabezpečené záložným právom.

3.3. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	37 252	36 860
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 630	1 500
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	1 283	1 691
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 913	3 191
Čerpanie sociálneho fondu	3 166	2 799
Konečný zostatok sociálneho fondu	36 999	37 252

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci (r. 140 účtovnej závierky)

Spoločnosť nemala k 31.12.2015 žiadne pôžičky ani krátkodobé finančné výpomoci.

5. Bankové úvery (r. 139 účtovnej závierky)

Spoločnosť v roku 2015 používala kreditné karty Tatra Banky, ktoré boli účtované na účet 231 200. Na tomto účte k 31.12.2015 nebol žiadny zostatok.

6. Časové rozlíšenie (r. 141 účtovnej závierky)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Hot. výdavky zamestnanca vyúčt. k 31.12.2012		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	224	581

V. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVÄZOK

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	(116 374)	(115 607)
Odpočítateľné	(116 374)	(115 607)
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	49 179	45 975
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	49 179	45 975
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	14 783	15 319
Zmena odloženého daňového záväzku	-536	-298
Zaúčtovaná ako náklad	-536	-298
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

VI. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01 a 05 výkazu ziskov a strát)**

Od 1. februára 2013 spoločnosť Borealis L.A.T Slovakia s.r.o. nie je priamym dodávateľom tovarov na slovenský trh, ale vykonáva obchodnú činnosť pre spoločnosť Borealis L.A.T GmbH, Linz. K tomuto dátumu spoločnosť predala existujúce zásoby spoločnosti Borealis L.A.T GmbH, Linz. V roku 2015 spoločnosť vykonávala hlavnú nosnú činnosť - poskytovanie služieb spojených s predajom tovaru spoločnosti Borealis L.A.T GmbH, Linz.

Oblasť odbytu	Predaj umelých hnojív		Predaj služieb		Výnosy spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	d	E	f	G
Slovensko	0	0	2 850	2 800	2 850	2 800
Maďarsko	0	0	0	0	0	0
Česko	0	0	0	0	0	0
Rakúsko	0	0	672 094	763 519	672 094	763 519
Spolu	0	0	674 944	766 319	674 944	766 319

2. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	298	298
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	0
Inventarizačné prebytky	0	0
Predaj databázu odberateľov	0	0
Ostatné	298	298
Finančné výnosy, z toho:	8	7
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	8	7
Výnosové úroky	8	7
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	674 944	766 319
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	674 944	766 319

NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	123 267	180 212
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 034</i>	<i>3 403</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 034	3 403
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>119 233</i>	<i>176 809</i>
Operatívne leasingy osobných áut	36 409	40 002
IT servis	1 754	1 236
Strážna služba	2 130	2 190
Opravy a údržba	28 864	77 590
Cestovné	14 699	15 631
Telefónne náklady	6 281	9 560
Ostatné	29 096	30 600
Ostatné náklady na hospodársku činnosť:	3 142	3 864
Finančné náklady, z toho:	229	310
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>2</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>229</i>	<i>308</i>
Úroky	0	0
Ostatné	229	308
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti aj od 1. januára 2016.

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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Odsúhlasenie dane z príjmov

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:	39 830	x	X	106 662	x	X
teoretická daň	X	8 763	22	X	23 466	22
Daňovo neuznané náklady	57 316	12 610	31,7	52 649	11 583	10,8
Výnosy nepodliehajúce dani	(51 682)	(11 370)	28,5	(51 694)	(11 373)	10,6
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky						
Umorovanie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	45 464	10 002	22	107 617	23 676	22
Splatná daň z príjmov	X	10 002	22	X	23 676	22
Odložená daň z príjmov	x	-536	0	x	-298	0
Celková daň z príjmov	x	9 466	22	x	23 378	22

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť nemá podsúvahové účty.

IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2015 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá žiadny podmienený majetok.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Spriaznená osoba A	Kód druhu obchodu B	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie D
Borealis Financial Services	08	763 476	638 515
Borealis L.A.T Hungary, Budapest	01	0	0
Borealsi L.A.T Hungary, Budapest	02	0	0
Borealis L.A.T Hungary, Budapest	03	1 949	1 420
Borealis AG	03	150 077	208 814

Materská účtovná jednotka A	Kód druhu obchodu B	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie D
Borealis L.A.T GmbH, Linz	01	0	0
Borealis L.A.T GmbH, Linz	02	0	0
Borealis L.A.T GmbH, Linz	03	522 017	499 181

Spriaznená osoba / Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Pohľadávky b	Záväzky c	Pohľadávky d	Záväzky e
Materská spoločnosť	41 339		38 759	
Sesterské spoločnosti	34 029	1 949	14 008	1 420
Spolu	75 368	1 949	52 767	1 420

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2015 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN 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	497 909				497 909
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	61 389				61 389
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	555 000			82 000	637 000
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	83 283	30 362		82 000	30 362
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Rozdiel v presune výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia vo výške 1 283 EUR predstavuje prídel do sociálneho fondu.

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Prírastky C	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia F
Základné imanie	497 909				497 909
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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	61 389				61 389
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	95 000			460 000	555 000
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	461 691	83 283		461 691	83 283
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Rozdiel v presune výsledku hospodárenia bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 1 691 EUR predstavuje prídel do sociálneho fondu.

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Poznámky ÚČ POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	1	5	8	2	1	7
IČO	3	6	5	3	6	2	8	8		

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka A	Účet b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie D
Peniaze	211	228	462
Ceniny	213	1 052	2 844
Účty v bankách	221.X	154 143	84 696
Kontokorentný účet	221.X		
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251.X		
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252.X		
Spolu	x	155 423	88 002

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Vysvetlivky:

SPIAZNENE OSOBY (bod XII):

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	úroky
05	dlhodobý majetok
06	transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

Príloha: Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	40 901	106 662
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	115 082	3 565
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	56 846	53 749
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	3 092	5 398
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	55 152	-55 582
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-8	-
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-64 628	-1 585
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-159 690	-7 975
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	95 062	6 390
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	91 355	108 642
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	8	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	91 363	108 642
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	60 602	-161 970
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	151 965	-53 328
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-84 544	-46 356
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-84 544	-46 356

C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-	86 085
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	-	490 332
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-	-576 417
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-	86 085
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	67 421	-13 599
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	88 002	101 600
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	155 423	88 002
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	155 423	88 002