

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

CBA VEREX, a.s.  
Priemyselná 4606  
031 01 Liptovský Mikuláš

Spoločnosť CBA VEREX, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. januára 1996 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. marca 1996 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Žilina, oddiel Sa, vložka č.343/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Obchod s tovarom, sprostredkovanie obchodu, prác a služieb, reklamná činnosť, prenájom a správa nehnuteľností, oprava a údržba chladiarenských zariadení.

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 11.5.2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

#### 5. Údaje o skupine

Spoločnosť je členom skupiny VEREX. Materská spoločnosť je spoločnosť VEREX HOLDNIG, a.s. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť VEREX HOLDING, a.s. Priemyselná 4606, Liptovský Mikuláš. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

#### 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k<br>31.12.2015 | Stav k<br>31.12.2014 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 342                  | 344                  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 346                  | 348                  |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i>                                          | 18                   | 18                   |

#### 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 11.05.2015 Ing. Zuzanu Martinovičovú ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|                                                                    | Predpokladaná doba<br>používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj<br>Softvér                             | 4 roky                                    | rovnomerná            | 25                           |
| Oceniiteľné práva (licencie)                                       |                                           |                       |                              |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia<br>cena neprevýši 2 400 EUR |                                           |                       |                              |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|                                       | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Stavby                                | 40/30/20                               | rovnomerná         | 2,50/3,33/5,00            |
| Samostatný hnutelný majetok           |                                        |                    |                           |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i> | 8                                      | rovnomerná         | 12,50                     |
| <i>Dopravné prostriedky</i>           | 4                                      | rovnomerná         | 25,00                     |
| Pozemky                               |                                        | neodpisovaný       |                           |

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

#### c) Goodwill

Spoločnosť neučtuje o goodwill.

#### d) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Spoločnosť nie je vlastníkom cenných papierov určených na obchodovanie.

#### e) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO /prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob/.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

#### f) Zákazková výroba

Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výrobe.

#### g) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo

omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

#### **h) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania.

#### **ch) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

#### **Emisné kvóty**

Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach.

#### **j) Opravné položky**

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

#### **k) Rezervy**

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na náhradu mzdy za nevyčerpané dovolenky zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov a vypočíta sa z priemernej mzdy zamestnanca za posledný štvrtrok a počtu dní nevyčerpanej dovolenky. Rezerva na nevyčerpané dovolenky je tvorená vrátane sociálneho poistenia.

#### **l) Záväzky**

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

#### **m) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

-  
-  
-

#### **n) Splatná daň z príjmu**

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

#### **o) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

#### **p) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

Spoločnosť v r.2015 nedostala žiadne dotácie a investičné stimuly.

#### **r) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

#### **s) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

##### **Finančný leasing.**

Spoločnosť neúčtuje o finančnom leasingu.

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

**t) Deriváty**

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

**u) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**v) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru a služieb.

**w) Porovnateľné údaje**

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

**z) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj | Softvér       | Oceniteľné<br>práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu         |
|---------------------------|-----------------------------------|---------------|---------------------|----------|-------------|--------------------|-----------------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie          |                                   |               |                     |          |             |                    |                                   |               |
| <b>Stav k 1.1.2015</b>    | <b>0</b>                          | <b>22 636</b> | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>22 636</b> |
| Prírastky                 | 0                                 | 0             | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0             |
| Úbytky                    | 0                                 | 432           | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 432           |
| Presuny                   | 0                                 | 0             | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2015</b>  | <b>0</b>                          | <b>22 204</b> | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>22 204</b> |
| Oprávky                   |                                   |               |                     |          |             |                    |                                   |               |
| <b>Stav k 1.1.2015</b>    | <b>0</b>                          | <b>20 611</b> | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>20 611</b> |
| Prírastky                 | 0                                 | 900           | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 900           |
| Úbytky                    | 0                                 | 432           | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 432           |
| Presuny                   | 0                                 | 0             | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2015</b>  | <b>0</b>                          | <b>21 079</b> | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>21 079</b> |
| Opravné položky           |                                   |               |                     |          |             |                    |                                   |               |
| <b>Stav k 1.1.2015</b>    | <b>0</b>                          | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>      |
| Prírastky                 | 0                                 | 0             | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0             |
| Úbytky                    | 0                                 | 0             | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0             |
| Presuny                   | 0                                 | 0             | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2015</b>  | <b>0</b>                          | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>      |
| Zostatková hodnota        |                                   |               |                     |          |             |                    |                                   |               |
| <b>Stav k 1.1.2015</b>    | <b>0</b>                          | <b>2 025</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>2 025</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2015</b>  | <b>0</b>                          | <b>1 125</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>1 125</b>  |

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér       | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu         |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>    | <b>0</b>                    | <b>30 204</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>30 204</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| Úbytky                    | 0                           | 7 568         | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 7 568         |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2014</b>  | <b>0</b>                    | <b>22 636</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>22 636</b> |
| Oprávky                   |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>    | <b>0</b>                    | <b>27 279</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>27 279</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 900           | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 900           |
| Úbytky                    | 0                           | 7 568         | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 7 568         |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2014</b>  | <b>0</b>                    | <b>20 611</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>20 611</b> |
| Opravné položky           |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>      |
| Prírastky                 | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2014</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>      |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>    | <b>0</b>                    | <b>2 925</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>2 925</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2014</b>  | <b>0</b>                    | <b>2 025</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>2 025</b>  |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Spoločnosť v r.2014 a 2015 nevykazuje v majetku goodwill.

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii nehmotný majetok, ku ktorému sa tvorili opravné položky.

V priebehu roka 2015 nebolo na žiadny dlhodobý nehmotný majetok zriadené záložné právo ani nemala spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať.

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky      | Stavby        | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | Spolu            |
|--------------------------|--------------|---------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie         |              |               |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2015</b>   | <b>8 257</b> | <b>90 336</b> | <b>4 597 010</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>4 695 603</b> |
| Prírastky                | 0            | 0             | 515 855                                                       | 0                                           | 0                                     | 0           | 529 836            | 115 315                           | 1 161 006        |
| Úbytky                   | 0            | 0             | 333 078                                                       | 0                                           | 0                                     | 0           | 515 855            | 11 500                            | 860 433          |
| Presuny                  | 0            | 1             | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 1                |
| <b>Stav k 31.12.2015</b> | <b>8 257</b> | <b>90 337</b> | <b>4 779 787</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>13 981</b>      | <b>103 815</b>                    | <b>4 996 177</b> |
| Oprávky                  |              |               |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2015</b>   | <b>0</b>     | <b>17 181</b> | <b>3 449 507</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>3 466 688</b> |
| Prírastky                | 0            | 4 518         | 305 711                                                       | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 310 229          |
| Úbytky                   | 0            | 0             | 333 078                                                       | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 333 078          |
| Presuny                  | 0            | 0             | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2015</b> | <b>0</b>     | <b>21 699</b> | <b>3 422 140</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>3 443 839</b> |
| Opravné položky          |              |               |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2015</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>                                                      | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>         |
| 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                |
| <b>Stav k 31.12.2015</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>                                                      | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota       |              |               |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2015</b>   | <b>8 257</b> | <b>73 155</b> | <b>1 147 503</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>1 228 915</b> |
| <b>Stav k 31.12.2015</b> | <b>8 257</b> | <b>68 638</b> | <b>1 357 647</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>13 981</b>      | <b>103 815</b>                    | <b>1 552 338</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok  | 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            |
|--------------------------|----------------|----------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie         |                |                |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>   | 105 204        | 897 809        | 4 624 498                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 5 627 511        |
| Prírastky                | 0              | 2 000          | 335 292                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 337 292          |
| Úbytky                   | 96 947         | 809 473        | 362 780                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 1 269 200        |
| Presuny                  | 0              | 0              | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2014</b> | <b>8 257</b>   | <b>90 336</b>  | <b>4 597 010</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>4 695 603</b> |
| Oprávky                  |                |                |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>   | 0              | 75 258         | 3 557 252                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 3 632 510        |
| Prírastky                | 0              | 751 395        | 255 035                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 1 006 430        |
| Úbytky                   | 0              | 809 472        | 362 780                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 1 172 252        |
| Presuny                  | 0              | 0              | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2014</b> | <b>0</b>       | <b>17 181</b>  | <b>3 449 507</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>3 466 688</b> |
| Opravné položky          |                |                |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>   | 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                |
| <b>Stav k 31.12.2014</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota       |                |                |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>   | <b>105 204</b> | <b>822 551</b> | <b>1 067 246</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 995 001</b> |
| <b>Stav k 31.12.2014</b> | <b>8 257</b>   | <b>73 155</b>  | <b>1 147 503</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 228 915</b> |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

V priebehu roka 2015 nebol žiadny dlhodobý nehmotný majetok spoločnosti krytý záložným právom ani nemala spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať.

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                | Hodnota k 31.12.2015 | Hodnota k 31.12.2014 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 0                    | 0                    |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                    | 0                    |

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Spoločnosť eviduje vo svojom majetku investíciu v cudzom – technické zhodnotenie majetku, ktoré aj odpisuje vo svojom účtovníctve v zmysle príslušných zmlúv. Celková obstarávacía cena majetku je vo výške 80 836,57 Eur.

### 3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý finančný majetok | Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ | Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ | Ostatné realizovateľné cenné papiere | Pôžičky prepojeným ÚJ | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ | Ostatné pôžičky | Dlhové CP a Ostatný DFM | Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu            |
|---------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie          |                                         |                                                                  |                                      |                       |                                                        |                 |                         |                                                            |                                                        |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>    | 5 306 467                               | 0                                                                | 9 495                                | 0                     | 0                                                      | 0               | 33 194                  | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | <b>5 349 156</b> |
| Prírastky                 | 0                                       | 0                                                                | 837                                  | 0                     | 0                                                      | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 837              |
| Úbytky                    | 0                                       | 0                                                                | 0                                    | 0                     | 0                                                      | 0               | 33 194                  | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 33 194           |
| Presuny                   | 0                                       | 0                                                                | 0                                    | 0                     | 0                                                      | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2014</b>  | <b>5 306 467</b>                        | <b>0</b>                                                         | <b>10 332</b>                        | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>5 316 799</b> |
| Opravné položky           |                                         |                                                                  |                                      |                       |                                                        |                 |                         |                                                            |                                                        |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>    | 0                                       | 0                                                                | 0                                    | 0                     | 0                                                      | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | <b>0</b>         |
| Prírastky                 | 0                                       | 0                                                                | 0                                    | 0                     | 0                                                      | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 0                |
| Úbytky                    | 0                                       | 0                                                                | 0                                    | 0                     | 0                                                      | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                   | 0                                       | 0                                                                | 0                                    | 0                     | 0                                                      | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2014</b>  | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                             | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Účtovná hodnota           |                                         |                                                                  |                                      |                       |                                                        |                 |                         |                                                            |                                                        |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>    | <b>5 306 467</b>                        | <b>0</b>                                                         | <b>9 495</b>                         | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>33 194</b>           | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>5 349 156</b> |
| <b>Stav k 31.12.2014</b>  | <b>5 306 467</b>                        | <b>0</b>                                                         | <b>10 332</b>                        | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>5 316 799</b> |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým finančným majetkom:  
Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý finančný majetok

| Dlhodobý finančný majetok                                                                | Hodnota k 31.12.2015 | Hodnota k 31.12.2014 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 0                    | 0                    |
| Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                    | 0                    |

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Obchodné meno a sídlo             | Podiel na ZI v % | Podiel na iných zložkách vlastného imania v % | Výška vlastného imania | Výsledok hospodárenia | Účtovná hodnota DFM |
|-----------------------------------|------------------|-----------------------------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>Rozhodujúci vplyv</b>          |                  |                                               |                        |                       |                     |
|                                   | 0%               | 0%                                            | 0                      | 0                     | 0                   |
| <b>Spoločný rozhodujúci vplyv</b> |                  |                                               |                        |                       |                     |
|                                   | 0%               | 0%                                            | 0                      | 0                     | 0                   |
| <b>Podstatný vplyv</b>            |                  |                                               |                        |                       |                     |
| JASNA LM, s.r.o.                  | 27%              | 27%                                           | 6 781 958              | 1 081                 | 1 806 467           |
| <b>Spolu</b>                      | <b>x</b>         | <b>x</b>                                      | <b>x</b>               | <b>x</b>              | <b>1 806 467</b>    |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Obchodné meno a sídlo    | Podiel na ZI v % | Podiel na iných zložkách vlastného imania v % | Výška vlastného imania | Výsledok hospodárenia | Účtovná hodnota DFM |
|--------------------------|------------------|-----------------------------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>Rozhodujúci vplyv</b> |                  |                                               |                        |                       |                     |
| JASNA LM, s.r.o.         | 78%              | 0%                                            | 6 780 877              | 6 580                 | 5 306 467           |
| <b>Spolu</b>             | <b>x</b>         | <b>x</b>                                      | <b>x</b>               | <b>x</b>              | <b>5 306 467</b>    |

#### 4. Zásoby

Spoločnosť CBA VEREX, a.s. v r.2015 netvorila opravné položky k zásobám , nerealizovala zákazkovú výrobu ani zákazkovú výstavbu.

## 5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                                                               | Stav k<br>1.1.2015 | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyraďenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2015 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| <b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>                                              | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Iné pohľadávky                                                                           | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Odložená daňová pohľadávka                                                               | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                         | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>271 725</b>     | <b>17 471</b> | <b>1 855</b>                                        | <b>7</b>                                                           | <b>287 334</b>       |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 271 725            | 17 471        | 1 855                                               | 7                                                                  | 287 334              |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Iné pohľadávky                                                                           | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>271 725</b>     | <b>17 471</b> | <b>1 855</b>                                        | <b>7</b>                                                           | <b>287 334</b>       |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                                                               | Stav k<br>1.1.2014 | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu záni-<br>ku opodstatne-<br>nosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2014 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| <b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>                                              | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Iné pohľadávky                                                                           | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Odložená daňová pohľadávka                                                               | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                         | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>273 842</b>     | <b>18 102</b> | <b>3 462</b>                                               | <b>16 757</b>                                                      | <b>271 725</b>       |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 273 842            | 18 102        | 3 462                                                      | 16 757                                                             | 271 725              |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Iné pohľadávky                                                                           | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>273 842</b>     | <b>18 102</b> | <b>3 462</b>                                               | <b>16 757</b>                                                      | <b>271 725</b>       |

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>1 651 061</b>    | <b>1 289 854</b>     | <b>2 940 915</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 128 732             | 0                    | 128 732          |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 1 522 329           | 1 289 854            | 2 812 183        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>75 209</b>       | <b>0</b>             | <b>75 209</b>    |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| 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                                                              | 59 143              | 0                    | 59 143           |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                           | 16 066              | 0                    | 16 066           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>1 726 270</b>    | <b>1 289 854</b>     | <b>3 016 124</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>1 726 672</b>    | <b>924 929</b>       | <b>2 651 601</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 1 726 672           | 924 929              | 2 651 601        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>2 879 523</b>    | <b>0</b>             | <b>2 879 523</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 2 800 000           | 0                    | 2 800 000        |
| 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                                                              | 5 836               | 0                    | 5 836            |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                           | 73 687              | 0                    | 73 687           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>4 606 195</b>    | <b>924 929</b>       | <b>5 531 124</b> |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                                         | Stav k 31.12.2015 | Stav k 31.12.2014 |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | 0                 | 0                 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | 1 059 284         | 916 440           |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | 0                 | 0                 |

## 6. Pohľadávky z finančného prenájmu.

Spoločnosť v r.2015 neúčtovala o pohľadávkach z finančného prenájmu.

## 7. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | Me-<br>na | Úrok p.<br>a. v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v príslušnej<br>mene |                 | Suma istiny v mene EUR |                 |
|------------------------------------|-----------|-------------------|---------------------|----------------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|
|                                    |           |                   |                     | k<br>31.12.2015                  | k<br>31.12.2014 | k<br>31.12.2015        | k<br>31.12.2014 |
| <b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>   |           |                   |                     |                                  |                 |                        |                 |
|                                    |           | 1M<br>Euribor+1%  |                     |                                  |                 |                        |                 |
| Invest Liptov, s.r.o.              | EUR       |                   | 30.10.21            | 0                                | 0               | 17 814 000             | 19 840 000      |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b> |           |                   |                     |                                  |                 |                        |                 |
| Spriaznená UJ                      | EUR       | 1%                | 31.12.16            | 0                                | 0               | 2 300 000              | 2 000 000       |
|                                    |           |                   |                     | 0                                | 0               | 0                      | 0               |
|                                    |           |                   |                     | 0                                | 0               | 0                      | 0               |
| <b>Spolu</b>                       | <b>x</b>  | <b>x</b>          | <b>x</b>            | <b>x</b>                         | <b>x</b>        | <b>0</b>               | <b>0</b>        |

## 8. Pohľadávky z derivátových obchodov

Spoločnosť v r.2015 neúčtovala o pohľadávkach z derivátových obchodov.

## 9. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 27.

## 10. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2015:

| Krátkodobý finančný majetok                                   | Stav k<br>31.12.2015 | Stav k<br>31.12.2014 |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Majetkové CP na obchodovanie                                  | 0                    | 0                    |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                      | 0                    | 0                    |
| Dlhové CP na obchodovanie                                     | 0                    | 0                    |
| Emisné kvóty                                                  | 0                    | 0                    |
| Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti | 2 012 077            | 0                    |
| Ostatné realizovateľné CP                                     | 0                    | 0                    |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku                  | 0                    | 0                    |
| <b>Obstarávacía cena KFM spolu</b>                            | <b>2 012 077</b>     | <b>0</b>             |
| <b>Opravná položka ku KFM</b>                                 | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Účtovná hodnota KFM spolu</b>                              | <b>2 012 077</b>     | <b>0</b>             |

Spoločnosť v r.2015 netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku a nemá k nemu zriadené záložné právo ani obmedzené právo s ním nakladať.

## 11. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 12. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k<br>31.12.2015 | Stav k<br>31.12.2014 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>7 595</b>         | <b>10 515</b>        |
| ostatné                                            | 7 595                | 10 515               |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>46 308</b>        | <b>45 188</b>        |
| vyúčtovanie energií nájomníkom                     | 46 308               | 45 188               |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>53 903</b>        | <b>55 703</b>        |

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 32.

### 2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | 2015          | 2014          |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>8 059</b>  | 6 686         |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 28 896        | 25 763        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0             | 0             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0             | 0             |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>28 896</b> | <b>25 763</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>26 268</b> | 24 390        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>10 687</b> | <b>8 059</b>  |

### 3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 27.

### 4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

| Názov položky                                                                       | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                  |                              | Spolu záväzky    |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
|                                                                                     | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka  | Záväzky po lehote splatnosti |                  |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>0</b>         |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt.vným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>1 524 791</b>       | <b>2 128 150</b> | <b>0</b>                     | <b>3 652 941</b> |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                            | 0                                       | 2 061 000              | 0                | 0                            | 2 061 000        |
| Dlhodobo prijaté preddavky                                                          | 0                                       | 24 791                 | 0                | 0                            | 24 791           |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                           | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Vydané dlhopisy                                                                     | 0                                       | 1 500 000              | 0                | 0                            | 1 500 000        |
| Záväzky zo sociálneho fondu                                                         | 0                                       | 10 687                 | 0                | 0                            | 10 687           |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií                                            | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Odložený daňový záväzok                                                             | 0                                       | 56 463                 | 0                | 0                            | 56 463           |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>0</b>                                | <b>1 524 791</b>       | <b>2 128 150</b> | <b>0</b>                     | <b>3 652 941</b> |

|                                                                                     |          |          |                  |                |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|------------------|----------------|------------------|
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>3 680 397</b> | <b>395 272</b> | <b>4 075 669</b> |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0        | 0        | 35 895           | 0              | 35 895           |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0        | 0        | 0                | 0              | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0        | 0        | 3 644 502        | 395 272        | 4 039 774        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>3 333 863</b> | <b>0</b>       | <b>3 333 863</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0        | 0        | 0                | 0              | 0                |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0        | 0        | 2 770 000        | 0              | 2 770 000        |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0        | 0        | 0                | 0              | 0                |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                | 0        | 0        | 0                | 0              | 0                |
| Záväzky voči zamestnancom                                                           | 0        | 0        | 275 004          | 0              | 275 004          |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                     | 0        | 0        | 152 191          | 0              | 152 191          |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0        | 0        | 105 170          | 0              | 105 170          |
| Záväzky z derivátových operácií                                                     | 0        | 0        | 0                | 0              | 0                |
| Iné záväzky                                                                         | 0        | 0        | 31 498           | 0              | 31 498           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>7 014 260</b> | <b>395 272</b> | <b>7 409 532</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                       | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                 |                              |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------------|------------------|
|                                                                                     | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | Záväzky po lehote splatnosti | Spolu záväzky    |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>0</b>         |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>4 030 847</b>       | <b>62 941</b>   | <b>0</b>                     | <b>4 093 788</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                            | 0                                       | 2 501 500              | 0               | 0                            | 2 501 500        |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                          | 0                                       | 29 347                 | 0               | 0                            | 29 347           |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                           | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| Vydané dlhopisy                                                                     | 0                                       | 1 500 000              | 0               | 0                            | 1 500 000        |
| Záväzky zo sociálneho fondu                                                         | 0                                       | 8 059                  | 0               | 0                            | 8 059            |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií                                            | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| Odložený daňový záväzok                                                             | 0                                       | 0                      | 54 882          | 0                            | 54 882           |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>0</b>                                | <b>4 030 847</b>       | <b>62 941</b>   | <b>0</b>                     | <b>4 093 788</b> |

|                                                                                     |          |          |                   |                |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|-------------------|----------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>3 284 854</b>  | <b>318 015</b> | <b>3 602 869</b>  |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0        | 0        | 0                 | 0              | 0                 |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0        | 0        | 0                 | 0              | 0                 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0        | 0        | 3 284 854         | 318 015        | 3 602 869         |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>7 770 102</b>  | <b>0</b>       | <b>7 770 102</b>  |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0        | 0        | 0                 | 0              | 0                 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0        | 0        | 7 000 000         | 0              | 7 000 000         |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0        | 0        | 0                 | 0              | 0                 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                | 0        | 0        | 0                 | 0              | 0                 |
| Záväzky voči zamestnancom                                                           | 0        | 0        | 259 512           | 0              | 259 512           |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                     | 0        | 0        | 142 605           | 0              | 142 605           |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0        | 0        | 340 220           | 0              | 340 220           |
| Záväzky z derivátových operácií                                                     | 0        | 0        | 0                 | 0              | 0                 |
| Iné záväzky                                                                         | 0        | 0        | 27 765            | 0              | 27 765            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>11 054 956</b> | <b>318 015</b> | <b>11 372 971</b> |

Spoločnosť nemá k záväzkom zriadené záložné právo ani obmedzené právo s ním nakladať.

## 5. Záväzky z finančného prenájmu.

Spoločnosť v r.2015 neúčtovala o záväzkoch z finančného prenájmu.

## 6. Záväzky z derivátových obchodov

Spoločnosť v r.2015 neúčtovala o záväzkoch z derivátových obchodov.

## 7. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                       | Stav k<br>1.1.2015 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2015 |
|-------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:   | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:   | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>  | <b>203 907</b>     | <b>181 894</b> | <b>203 907</b> | <b>0</b> | <b>181 894</b>       |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 203 907            | 181 894        | 203 907        | 0        | 181 894              |
| na dovolenky                        | 203 907            | 181 894        | 203 907        | 0        | 181 894              |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| <b>Rezervy spolu</b>                | <b>203 907</b>     | <b>181 894</b> | <b>203 907</b> | <b>0</b> | <b>181 894</b>       |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                       | Stav k<br>1.1.2014 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2014 |
|-------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:   | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:   | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>  | <b>189 404</b>     | <b>203 907</b> | <b>189 404</b> | <b>0</b> | <b>203 907</b>       |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 189 404            | 203 907        | 189 404        | 0        | 203 907              |
| rezerva na dovolenky                | 189 404            | 203 907        | 189 404        | 0        | 203 907              |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| <b>Rezervy spolu</b>                | <b>189 404</b>     | <b>203 907</b> | <b>189 404</b> | <b>0</b> | <b>203 907</b>       |

## 8. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                      | Me-<br>na | Úrok p. a.<br>v %   | Dátum<br>splat-<br>nosti | Suma istiny v príslušnej<br>mene |                 | Suma istiny v mene EUR |                   |
|----------------------------------------------------|-----------|---------------------|--------------------------|----------------------------------|-----------------|------------------------|-------------------|
|                                                    |           |                     |                          | k<br>31.12.2015                  | k<br>31.12.2014 | k 31.12.2015           | k 31.12.2014      |
| <b>Dlhodobé banko-<br/>vé úvery, z toho:</b>       |           |                     |                          |                                  |                 | <b>0</b>               | <b>0</b>          |
| <b>Krátkodobé ban-<br/>kové úvery, z<br/>toho:</b> |           |                     |                          |                                  |                 | <b>11 072 282</b>      | <b>10 818 809</b> |
| Kontokorentný<br>úver TB                           | EUR       | 1M Euri-<br>bor+1,2 | 31.8.16                  | 0                                | 0               | 7 999 241              | 7 960 576         |
| Kontokorentný<br>úver VÚB                          | EUR       | 1M Euri-<br>bor+1,0 | 30.11.16                 | 0                                | 0               | 3 073 041              | 2 858 233         |
|                                                    |           |                     |                          | 0                                | 0               | 0                      | 0                 |
|                                                    |           |                     |                          | 0                                | 0               | 0                      | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                       |           |                     |                          |                                  |                 | <b>11 072 282</b>      | <b>10 818 809</b> |

Kontokorentný úver VÚB má povolený rámec 3 500 000 Eur. K 31.12.2015 bol čerpaný vo výške 3 073 040 Eur a je vykázaný na r.139 Súvahy. Úver je zabezpečený záložným právom na pohľadávky a zásoby a jednosubjektovou blankozmenkou.

Kontokorentný úver TB má povolený rámec 8 000 000 Eur. K 31.12.2015 bol čerpaný vo výške 7 999 241 Eur. Úver je založený na základe ručiteľskej listiny s firmou JASNA LM, s.r.o. a VEREX REALITY, s.r.o. nehnuteľnosťami a s firmou VEREX ELTO, a.s. formou zabezpečovanou pohľadávkou.

Informácia o vydaných dlhopisoch je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá<br>hodnota | Počet | Emisný<br>kurz | Úrok | Splatnosť |
|-------------------------|---------------------|-------|----------------|------|-----------|
| CBA VEREX 2019          | 1 500 000           | 15    | 100 000        | 6    | 15.7.2019 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá<br>hodnota | Počet | Emisný<br>kurz | Úrok | Splatnosť |
|-------------------------|---------------------|-------|----------------|------|-----------|
| CBA VEREX 2019          | 1 500 000           | 15    | 100 000        | 6    | 15.7.2019 |

## 9. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                          | Mena | Úrok p. a.<br>v % | Dátum<br>splat-<br>nosti | Suma istiny v príslušnej me-<br>ne |              | Suma istiny v mene EUR |                   |
|--------------------------------------------------------|------|-------------------|--------------------------|------------------------------------|--------------|------------------------|-------------------|
|                                                        |      |                   |                          | k<br>31.12.2015                    | k 31.12.2014 | k 31.12.2015           | k 31.12.2014      |
| <b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>                       |      |                   |                          |                                    |              | <b>2 061 000</b>       | <b>2 501 500</b>  |
| Personálne prepoje-<br>né osoby                        | EUR  | 3%                |                          | 1 560 000                          | 2 000 500    | 1 560 000              | 2 000 500         |
| Ostatné                                                | EUR  | 3%                |                          | 501 000                            | 501 000      | 501 000                | 501 000           |
| <b>Krátkodobé pôžič-<br/>ky, z toho:</b>               |      |                   |                          |                                    |              | <b>2 770 000</b>       | <b>7 000 000</b>  |
| Prepojená ÚJ                                           | EUR  | 1%                | 31.12.16                 | 470 000                            | 0            | 470 000                | 0                 |
|                                                        |      | 1M Euri-          |                          |                                    |              |                        |                   |
| Prepojená ÚJ                                           | EUR  | bor+1%            | 31.12.16                 | 2 300 000                          | 2 000 000    | 2 300 000              | 2 000 000         |
| Prepojená ÚJ                                           | EUR  | 2%                | 4.6.15                   | 0                                  | 5 000 000    | 0                      | 5 000 000         |
| <b>Dlhodobé finančné<br/>výpomoci, z toho:</b>         |      |                   |                          |                                    |              | <b>1 500 000</b>       | <b>1 500 000</b>  |
| dlhopisy                                               |      |                   |                          | 1 500 000                          | 1 500 000    | 1 500 000              | 1 500 000         |
| <b>Krátkodobé finanč-<br/>né výpomoci, z<br/>toho:</b> |      |                   |                          |                                    |              | <b>0</b>               | <b>0</b>          |
|                                                        |      |                   |                          | 0                                  | 0            | 0                      | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                           |      |                   |                          |                                    |              | <b>6 331 000</b>       | <b>11 001 500</b> |

## 10. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                      | Stav k<br>31.12.2015 | Stav k<br>31.12.2014 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
|                                                    | 0                    | 0                    |
|                                                    | 0                    | 0                    |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>523 406</b>       | <b>78 111</b>        |
| bankové poplatky                                   | 258                  | 422                  |
| spotr.TÚV,teplo,provízie strav.spol.               | 523 148              | 77 689               |
|                                                    | 0                    | 0                    |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
|                                                    | 0                    | 0                    |
|                                                    | 0                    | 0                    |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>100 775</b>       | <b>106 542</b>       |
| nájom fakturovaný (Billa)                          | 0                    | 54 619               |
| nájom fakturovaný (ostatní nájomníci)              | 95 784               | 50 273               |
| ostatné                                            | 4 991                | 1 650                |
|                                                    | 0                    | 0                    |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>624 181</b>       | <b>184 653</b>       |

#### IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### 1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                   | 2015              | 2014              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>49 793 706</b> | <b>45 982 760</b> |
| Tržby za vlastné výrobky                        | 0                 | 0                 |
| Tržby z predaja služieb                         | 4 259 141         | 3 109 333         |
| Tržby za tovar                                  | 45 534 565        | 42 873 427        |
| Výnosy zo zákazky                               | 0                 | 0                 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj                | 0                 | 0                 |
| <b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>  | <b>511 320</b>    | <b>1 417 537</b>  |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>50 305 026</b> | <b>47 400 297</b> |

#### VÝNOSY

##### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | bežný obchodný tovar |                   | služby /obchodné, nájom/ |                  | Spolu             |                   |
|---------------|----------------------|-------------------|--------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|               | 2015                 | 2014              | 2015                     | 2014             | 2015              | 2014              |
| Slovensko     | 45 516 803           | 42 841 815        | 4 253 702                | 3 109 333        | 49 770 505        | 45 951 148        |
| EÚ            | 17 762               | 19 955            | 5 439                    | 11 657           | 23 201            | 31 612            |
|               | 0                    | 0                 | 0                        | 0                | 0                 | 0                 |
|               | 0                    | 0                 | 0                        | 0                | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>  | <b>45 534 565</b>    | <b>42 861 770</b> | <b>4 259 141</b>         | <b>3 120 990</b> | <b>49 793 706</b> | <b>45 982 760</b> |

##### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v r.2015 nevykazovala zmenu stavu vnútroorganizačných zásob, preto neuvádza príslušné tabuľky prílohy 3a opatrenia v Poznámkach účtovnej závierky.

##### 4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky                                           | 2015          | 2014         |
|---------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b> | <b>12 396</b> | <b>6 564</b> |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou    | 0             | 0            |
| Obstaranie zásob vlastnou dopravou                      | 0             | 0            |
| Ostatná aktivácia                                       | 12 396        | 6 564        |

|                                                                          |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>112 328</b>   | <b>1 110 589</b> |
| Predaj materiálu                                                         | 6 606            | 7 121            |
| Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii                           | 0                | 0                |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 49 959           | 1 040 014        |
| Výnosy z dotácií                                                         | 0                | 0                |
| Ostatné                                                                  | 55 763           | 63 454           |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>3 929 091</b> | <b>311 927</b>   |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | 5 582            | 4 444            |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 3 518            | 2 552            |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | 3 923 509        | 307 483          |
| Prijaté úroky                                                            | 398 408          | 306 948          |
| Ostatné                                                                  | 584              | 535              |
| Výnosy z finančného majetku                                              | 24 517           | 0                |
| Tržby z predaja obchodných podielov                                      | 3 500 000        | 0                |

## NÁKLADY

### 5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                             | 2015             | 2014             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>3 540 523</b> | <b>2 669 695</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | 3 800            | 3 800            |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 3 800            | 3 800            |
| iné uisťovacie audítorské služby                                          | 0                | 0                |
| súvisiace audítorské služby                                               | 0                | 0                |
| daňové poradenstvo                                                        | 0                | 0                |
| ostatné neaudítorské služby                                               | 0                | 0                |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | 3 536 723        | 2 665 895        |
| Nákup licencií                                                            | 0                | 0                |
| Doprava                                                                   | 0                | 0                |
| Leasing                                                                   | 0                | 0                |
| Nájomné                                                                   | 1 552 593        | 1 056 553        |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 6 900            | 0                |
| Náklady na inzerciu, reklamu                                              | 0                | 0                |
| Externé opracovanie výrobkov                                              | 0                | 0                |
| Náklady na IT                                                             | 43 116           | 45 896           |
| Náklady na telekomunikačné služby                                         | 57 295           | 57 605           |
| Poplatky platené Skupine                                                  | 0                | 0                |
| Personálny leasing                                                        | 0                | 0                |
| Služby AXASOFT                                                            | 292 236          | 367 378          |
| Opravy                                                                    | 405 325          | 220 391          |
| Reklama                                                                   | 909 669          | 672 055          |
| Ostatné                                                                   | 269 589          | 246 017          |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>85 772</b>    | <b>1 213 459</b> |
| Predaj materiálu                                                          | 4 978            | 6 990            |
| Manká a škody                                                             | 4 222            | 35 008           |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku        | 0                | 1 093 331        |
| Odpis pohľadávky                                                          | 0                | 409              |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | 15 703           | 16 640           |
| Poistenie                                                                 | 49 512           | 49 403           |
| Ostatné                                                                   | 11 357           | 11 678           |

|                                                                 |                  |                |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                | <b>4 027 471</b> | <b>335 223</b> |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                  | 42               | 565            |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0                | 0              |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>    | 4 027 429        | 334 658        |
| Predané vklady                                                  | 3 500 000        | 0              |
| Úroky z bankových úverov                                        | 149 444          | 10 009         |
| Ostatné úroky                                                   | 248 554          | 240 083        |
| Ostatné                                                         | 129 431          | 84 566         |

## 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | 2015             | 2014             |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>     | <b>4 728 746</b> | <b>4 251 328</b> |
| Mzdy                               | 3 400 806        | 3 049 661        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0                | 0                |
| Sociálne poistenie                 | 831 008          | 756 440          |
| Zdravotné poistenie                | 322 254          | 284 514          |
| Sociálne zabezpečenie              | 174 678          | 160 713          |

## 7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                                | Stav k<br>31.12.2014 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>31.12.2015 |
|----------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                             | -254 892             |                                      | -22 451                                   | -277 343             |
| Zásoby                                       | 5 430                |                                      | 15 263                                    | 20 692               |
| Pohľadavky                                   |                      |                                      |                                           |                      |
| Rezervy                                      |                      |                                      |                                           |                      |
| Daňové straty                                |                      |                                      |                                           |                      |
| Nevyužité daňové odpočty                     |                      |                                      |                                           |                      |
| Ostatné                                      |                      |                                      |                                           |                      |
| <b>Celkom</b>                                | <b>-249 462</b>      | <b>0</b>                             | <b>-7 188</b>                             | <b>-256 651</b>      |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                 | <b>22%</b>           |                                      |                                           | <b>22%</b>           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b> | <b>1 194</b>         |                                      | <b>3 558</b>                              | <b>4 552</b>         |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b> | <b>0</b>             |                                      | <b>0</b>                                  | <b>0</b>             |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>               | <b>54 882</b>        |                                      | <b>1 581</b>                              | <b>56 463</b>        |

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                       | 2015             |                |            | 2014             |                |               |
|-----------------------------------------------------|------------------|----------------|------------|------------------|----------------|---------------|
|                                                     | Základ dane      | Daň            | Daň v %    | Základ dane      | Daň            | Daň v %       |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>1 729 177</b> |                |            | <b>1 397 571</b> |                |               |
| teoretická daň                                      |                  | 380 419        | 22%        |                  | 307 466        | 22%           |
| Daňovo neuznané náklady                             | 71 893           | 15 816         |            | 149 816          | 32 960         |               |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -40 376          | -8 883         |            | -22 978          | -5 055         |               |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky    | 7 186            | 1 581          |            | -105 350         | -23 177        |               |
| Umorenie daňovej straty                             | 0                | 0              |            | 0                | 0              |               |
| Zmena sadzby dane                                   | 0                | 0              |            | 0                | 0              |               |
| Iné                                                 | 0                | 0              |            | 13 877           | 3 053          |               |
| <b>Spolu</b>                                        |                  | <b>388 934</b> | <b>22%</b> | <b>1 524 409</b> | <b>315 246</b> | <b>22,56%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                  | 387 353        | 22%        |                  | 338 423        | 24,22%        |
| Odložená daň z príjmov                              |                  | 1 581          | 0%         |                  | -23 177        | 1,66%         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                  | <b>388 934</b> | <b>22%</b> |                  | <b>315 246</b> | <b>22,56%</b> |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.  
Spoločnosť v r 2015 neeviduje podmienенý majetok.

### 2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

| Druh podmienенého záväzku                 | Stav k<br>31.12.2015 | Stav k<br>31.12.2014 |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Zo súdnych rozhodnutí                     | 0                    | 0                    |
| Z poskytnutých záruk                      | 0                    | 0                    |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | 0                    | 0                    |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           | 0                    | 0                    |
| Z ručenia                                 | 5 970 691            | 5 970 691            |
| Iné podmienенé záväzky                    | 0                    | 0                    |

Spoločnosť eviduje podmienенý záväzok – ručenie za kontokorentný úver VEREX ELTO a.s. / UZ 11667/ zabezpečovanými pohľadávkami do výšky 5 970 690,59 Eur v zmysle príslušnej Dohody o ručení.

### 3. Ostatné finančné povinnosti

[V poznámkach sa uvádzajú významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb, napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy, napr. commitments]

### 4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť neeviduje podsúvahové položky, preto neuvádza príslušné tabuľky.

## VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

|                             |                                                               |           |           |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Predaj majetku              | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 3 500 000 | 0         |
| Nákup zásob                 | Ostatné spriaznené strany                                     | 245 595   | 153 154   |
| Predaj služieb              | Ostatné spriaznené strany                                     | 300 654   | 331 744   |
| Nákup služieb               | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva podstatný vplyv   | 228 000   | 216 000   |
| Nákup služieb               | Ostatné spriaznené strany                                     | 1 128 178 | 726 397   |
| Prijatie splátky pôžičky    | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 2 800 000 | 0         |
| Prijatie splátky pôžičky    | Ostatné spriaznené strany                                     | 0         | 1 258 000 |
| Splatenie/navýšenie pôžičky | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva podstatný vplyv   | 300 000   | 155 000   |
| Splatenie/navýšenie pôžičky | Ostatné spriaznené strany                                     | 5 470 000 | 0         |
| Splatenie/navýšenie pôžičky | Kľúčový manažment                                             | 440 000   | 1 080 000 |
| Výnosové úroky z pôžičky    | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 9 746     | 7 414     |
| Výnosové úroky z pôžičky    | Ostatné spriaznené strany                                     | 148 562   | 26 362    |
| Nákladové úroky z pôžičky   | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 0         | 6 253     |
| Nákladové úroky z pôžičky   | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva podstatný vplyv   | 18 783    | 46 468    |
| Nákladové úroky z pôžičky   | Ostatné spriaznené strany                                     | 29 199    | 25 263    |
| Nákladové úroky z pôžičky   | Kľúčový manažment                                             | 170 572   | 140 932   |

| Spriaznená osoba              |                                                               | Stav k<br>31.12.2015 | Stav k<br>31.12.2014 |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Závazky z obchodného styku    | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 0                    | 28 752               |
|                               | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva podstatný vplyv   | 0                    | 21 600               |
|                               | Ostatné spriaznené strany                                     | 41 198               | 86 916               |
| Pohľadávky z obchodného styku | Ostatné spriaznené strany                                     | 188 242              | 432 241              |
| Prijaté pôžičky               | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva podstatný vplyv   | 2 300 000            | 2 000 000            |
| Prijaté pôžičky               | Ostatné spriaznené strany                                     | 470 000              | 5 000 000            |
| Prijaté pôžičky               | Kľúčový manažment                                             | 1 560 000            | 2 000 000            |
| Poskytnuté pôžičky            | Ostatné spriaznené strany                                     | 17814 000            | 0                    |
| Iné                           |                                                               |                      |                      |

### 2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

## **VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE**

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

## IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Položka vlastného imania                                           | Stav k<br>1.1.2015 | Prírastky        | Úbytky           | Presuny  | Stav k<br>31.12.2015 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                                    | 6 212 900          | 0                | 0                | 0        | 6 212 900            |
| Zmena základného imania                                            | 0                  | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                  | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| Emisné ážio                                                        | 0                  | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 67 649             | 0                | 0                | 0        | 67 649               |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                           | 1 286 156          | 0                | 0                | 0        | 1 286 156            |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                  | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                  | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| Ostatné fondy                                                      | 0                  | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                  | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | -41 107            | 0                | -41 107          | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                  | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 1 870 225          | 2 325            | 1 870 225        | 0        | 2 325                |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | 0                  | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 1 082 325          | 1 340 243        | 1 082 325        | 0        | 1 340 243            |
|                                                                    | <b>10 478</b>      |                  |                  |          |                      |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                        | <b>148</b>         | <b>1 342 568</b> | <b>2 911 443</b> | <b>0</b> | <b>8 909 273</b>     |

| Položka vlastného imania                                           | Stav k<br>1.1.2014 | Prírastky        | Úbytky         | Presuny  | Stav k<br>31.12.2014 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|----------------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                                    | 6 212 900          | 0                | 0              | 0        | 6 212 900            |
| Zmena základného imania                                            | 0                  | 0                | 0              | 0        | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                  | 0                | 0              | 0        | 0                    |
| Emisné ážio                                                        | 0                  | 0                | 0              | 0        | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 67 649             | 0                | 0              | 0        | 67 649               |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                           | 1 286 156          | 0                | 0              | 0        | 1 286 156            |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                  | 0                | 0              | 0        | 0                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                  | 0                | 0              | 0        | 0                    |
| Ostatné fondy                                                      | 0                  | 0                | 0              | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                  | 0                | 0              | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | -41 107            | 0                | 0              | 0        | -41 107              |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                  | 0                | 0              | 0        | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 1 829 225          | 41 000           | 0              | 0        | 1 870 225            |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | 0                  | 0                | 0              | 0        | 0                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 289 516            | 1 082 325        | 289 516        | 0        | 1 082 325            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                        | <b>9 644 339</b>   | <b>1 123 325</b> | <b>289 516</b> | <b>0</b> | <b>10 478 148</b>    |

Základné imanie Spoločnosti tvorí 124 258 ks akcií v menovitej hodnote 50 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Akcie sú kmeňové, na meno, v zaknihovanej podobe a nie sú verejne obchodovateľné.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 6 212 900 EUR. V priebehu účtovného obdobia neboli upísané žiadne akcie.

Zisk na akciu predstavuje 10,78 EUR (2014: 8,74 EUR)

## 2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

| Názov položky                                                                   | 2015          | 2014     |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------|
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, z toho:</b>             | <b>0</b>      | <b>0</b> |
| <i>Precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania</i> | 0             | 0        |
| <i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>                          | 0             | 0        |
| <i>Zmena reálnej hodnoty derivátov obchodovaných na verejnom trhu</i>           | 0             | 0        |
| <i>Precenenie majetku a záväzkov pri zlúčení, splynutí a rozdelení</i>          | 0             | 0        |
| <b>Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí, z toho:</b>                       | <b>41 107</b> | <b>0</b> |
| <i>oceňovací rozdiel y podielu v JASNA LM /predaj/</i>                          | 41 107        | 0        |
| <b>Spolu</b>                                                                    | <b>41 107</b> | <b>0</b> |

## 3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 1 082 235 EUR bol rozdelený nasledovne: do nerozdeleného zisku minulých rokov bolo zaúčtované 2 325 EUR a rozdelené spoločníkom 1 080 000 Eur.

## 4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2015

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2015.

## X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky                                                          | 2015             | 2014              |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                             | <b>1 729 177</b> | <b>1 397 571</b>  |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                    |                  |                   |
| Odpisy dlhodobého majetku                                              | 311 129          | 268 689           |
| Odpis zásob                                                            | 4 222            | 0                 |
| Odpis pohľadávky                                                       | 7                | 0                 |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku                      | 0                | 0                 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                             | 15 609           | 2 117             |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                 | 0                | 0                 |
| Zmena stavu rezerv                                                     | -22 013          | -14 504           |
| Úrokové náklady (netto)                                                | -410             | -56 656           |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                           | -49 959          | 53 317            |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                 | -12 440          | 0                 |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií                     | 0                | 0                 |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                | <b>1 975 322</b> | <b>1 650 534</b>  |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                      |                  |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | 1 742 793        | -17 884 340       |
| Úbytok (prírastok) zásob                                               | -508 107         | 310 861           |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                      | 332 237          | 10 420 128        |
| Iné                                                                    | 41 107           | 0                 |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                        | <b>3 583 352</b> | <b>-5 502 817</b> |

| Názov položky                                       | 2015             | 2014              |
|-----------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>         |                  |                   |
| Prevádzkové peňažné toky                            | <b>3 583 352</b> | <b>-5 502 817</b> |
| Zaplatené úroky                                     | -397 998         | -250 292          |
| Prijaté úroky                                       | 398 408          | 306 948           |
| Zaplatená daň z príjmov                             | -455 929         | -214 811          |
| Vyplatené dividendy                                 | -2 950 225       | -248 516          |
| Príjmy z mimoriadnych položiek                      | 0                | 0                 |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti | 0                | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>   | <b>177 608</b>   | <b>-5 909 488</b> |

**Peňažné toky z investičnej činnosti**

|                                                  |                  |                  |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Nákup dlhodobého majetku                         | -633 652         | -586 035         |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku              | 49 959           | 1 040 014        |
| Obstaranie finančných investícií                 | 1 487 923        | -837             |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky                      | 2 800 000        | 3 000 000        |
| Prijaté dividendy                                | 12 440           | 0                |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b> | <b>3 716 670</b> | <b>3 453 142</b> |

**Peňažné toky z finančnej činnosti**

|                                                                      |                   |                  |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov | 0                 | 0                |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                           | 253 473           | -196 446         |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine         | -4 230 000        | -2 801 600       |
| Splátky dlhodobých záväzkov                                          | 0                 | 4 385 000        |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                       | <b>-3 976 527</b> | <b>1 386 954</b> |

|                                                         |   |       |
|---------------------------------------------------------|---|-------|
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom | 0 | 1 987 |
|---------------------------------------------------------|---|-------|

|                                                                           |                |                   |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>-82 249</b> | <b>-1 067 405</b> |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|

|                                                                |                |                |
|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka     | 484 144        | 1 551 549      |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b> | <b>401 895</b> | <b>484 144</b> |