

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Nagel Slovensko s.r.o.,
Diaľničná cesta 5
903 01 Senec

Spoločnosť Nagel Slovensko s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 15. novembra 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 4. decembra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 40836/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- vnútroštátna nákladná cestná doprava,
- medzinárodná cestná nákladná doprava,
- skladovanie,
- manipulácia s tovarom,
- zastupovanie v colnom konaní,
- zasielateľstvo,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečným spotrebiteľom (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť),
- činnosť organizačných, ekonomických a účtovných poradcov,
- zabezpečovanie služieb potrebných na prevádzku objektov, zariadení a budov.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	85	112
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	82	104
počet vedúcich zamestnancov	2	2

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 20.05.2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 20.5.2015 spoločnosť be fine sk s. r. o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2015.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Konateľ	Ing. Jan Hyťha	Ing. Jan Hyťha

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra Spoločnosti k 31. decembru 2015 a 31. decembru 2014

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Nagel Logistik + Beteiligungs GmbH	6 732 000	99,00%	99,00%	0
Beatrice Nagel	68 000	1,00%	1,00%	0
Spolu	6 800 000	100%	100%	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti Nagel Logistik + Beteiligungs GmbH so sídlom Friedrich-Menzefricke-Str. 6, D-337 75 Versmold, Nemecko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle tejto spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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.

Spoločnosť v roku 2015 vykázala stratu vo výške 628 320 EUR (2014: strata 619 865 EUR).

Spoločnosť dostala dňa 10. marca 2016 oficiálne vyjadrenie od materskej spoločnosti, ktorým táto potvrdzuje, že spolu s ostatnými spoločnosťami v skupine bude v plnej miere zabezpečovať financovanie Spoločnosti minimálne po dobu 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky tak, aby jej umožnila včas si plniť všetky finančné záväzky. Zároveň materská spoločnosť potvrdila, že disponuje dostatočnými likvidnými prostriedkami na splnenie tohto záväzku voči Spoločnosti.

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

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.

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.).

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 v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, 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 %
Softvér	3	rovnomerne	33,33

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa odpisuje 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 a technické zhodnotenia stavieb	20	rovnomerne	5,00
Samostatný hnuťelný majetok			
<i>Kancelárske stroje a počítače</i>	3	rovnomerne	33,33
<i>Dopravné prostriedky</i>	5	rovnomerne	20,00
<i>Vysokozdvížné vozíky</i>	6	rovnomerne	16,67
<i>Chladiace zariadenie</i>	8	rovnomerne	12,50
<i>Klimatizácia</i>	8	rovnomerne	12,50
<i>Mechanické zábrany proti poškodeniu</i>	8	rovnomerne	12,50
<i>Regály</i>	15	rovnomerne	6,67

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) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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.

Ak sú obstarávací 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.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok podľa kritérií uvedených v nasledujúcej tabuľke.

Tvorba OP k pohľadávkam:

Počet dní po splatnosti	%
60 - 120	5
121 - 180	20
181 - 365	50
nad 365	100

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je nízke.

f) 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.

g) 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.

h) 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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho poistenia a poradenstvo a neuzavreté škodové udalosti.

i) 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.

j) 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.

k) 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.

l) 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 odpisovú a iné daňové nároky do budúcich období.

Pri výpočte daňovej pohľadávky môže tá dosiahnuť maximálne výšku, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' 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.

m) 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.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzí 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 bankou 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.

p) Vykazovanie výnosov

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 z prepravy sa vykazujú v čase ukončenia prepravy podloženej príslušnými dokladmi. Skladovacie služby sa vykazujú v príslušnom mesiaci poskytnutia.

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z prepravy a skladovania.

E. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	7 638	0	0	0	0	0	7 638
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	2 638	0	0	0	0	0	2 638
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	5 000	0	0	0	0	0	5 000
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	6 111	0	0	0	0	0	6 111
Prírastky	0	1 527	0	0	0	0	0	1 527
Úbytky	0	2 638	0	0	0	0	0	2 638
Stav k 31.12.2015	0	5 000	0	0	0	0	0	5 000
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	1 527	0	0	0	0	0	1 527
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	7 638	0	0	0	0	0	7 638
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
Stav k 31.12.2014	0	7 638	0	0	0	0	0	7 638
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	4 444	0	0	0	0	0	4 444
Prírastky	0	1 667	0	0	0	0	0	1 667
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	6 111	0	0	0	0	0	6 111
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	3 194	0	0	0	0	0	3 194
Stav k 31.12.2014	0	1 527	0	0	0	0	0	1 527

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	0	66 329	4 777 571	0	0	0	0	0	4 843 900
Prírastky	0	0	57 317	0	0	0	0	0	57 317
Úbytky	0	0	1 512 751	0	0	0	0	0	1 512 751
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	66 329	3 322 137	0	0	0	0	0	3 388 466
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	28 746	4 190 813	0	0	0	0	0	4 219 559
Prírastky	0	3 317	177 549	0	0	0	0	0	180 866
Úbytky	0	0	1 344 893	0	0	0	0	0	1 344 893
Stav k 31.12.2015	0	32 063	3 023 469	0	0	0	0	0	3 055 532
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	37 583	586 758	0	0	0	0	0	624 341
Stav k 31.12.2015	0	34 266	298 668	0	0	0	0	0	332 934

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci		Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
			a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e					
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	0	66 329	5 756 610	0	0	0	0	0	5 822 939
Prírastky	0	0	96 201	0	0	0	0	0	96 201
Úbytky	0	0	278 762	0	0	0	0	0	278 762
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	66 329	4 777 571	0	0	0	0	0	4 843 900
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	22 112	4 006 863	0	0	0	0	0	4 028 975
Prírastky	0	3 317	511 390	0	0	0	0	0	514 707
Úbytky	0	0	137 671	0	0	0	0	0	137 671
Stav k 31.12.2014	0	28 746	4 190 813	0	0	0	0	0	4 219 559
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	44 217	1 749 747	0	0	0	0	0	1 793 964
Stav k 31.12.2014	0	37 583	586 758	0	0	0	0	0	624 341

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.
Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 3,02 mil. EUR
Hmotný majetok zaučtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2015 čiastku 7 486 (k 31. decembru 2014 to bolo 4 027 EUR).

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďovania majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	F
Pohľadávky z obchodného styku	190 594	46 211	104 710	7 631	124 464
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	190 594	46 211	104 710	7 631	124 464

Opravné položky k pohľadávkam boli vytvorené k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne, alebo čiastočne nezaplatí.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	999 285	363 695	1 362 980
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	843 607	0	843 607
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	9 422	0	9 422
Iné pohľadávky	18 782	0	18 782
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 871 096	363 695	2 234 791

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	363 695	488 780
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 871 096	2 352 404
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 234 791	2 841 184
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť v roku 2015 neúčtovala o odloženej dani, nakoľko nie je dostatočná istota ohľadne jej realizácie v budúcnosti (rok 2014: rovnako ako v roku 2013). Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 569 771	1 763 992
odpočítateľné	1 569 771	1 763 992
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	117 484	35 481
odpočítateľné	117 484	10 567
zdaniteľné		24 914
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou opravných položiek a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 281 148	1 868 253
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	653 049	801 419
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Spoločnosť k 31.12.2015 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu neistoty dosiahnutia dostatočných zdaniteľných príjmov v budúcnosti.

5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pokladnica, ceniny	3 377	1 857
Bežné bankové účty	257 422	281 433
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-10 764	3 385
Spolu	250 035	286 675

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	65 021	104 890
Poistné	13 602	48 744
Nájomné	46 174	50 924
Ostatné	5 245	5 222
	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	31 280	9 940
Nevyfakturované tržby r. 2015 (preprava)	31 280	9 940
Spolu	96 301	114 830

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2015 f
Základné imanie	6 800 000	0	0	0	6 800 000
Zmena základného imania	0			0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	400 000	0	0	400 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	29 418	0	0	0	29 418
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	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	111 034	0	0	0	111 034
Neuhradená strata minulých rokov	-5 467 282	0	0	-619 865	-6 087 146
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-619 865		-628 320	619 865	-628 320
Vlastné imanie spolu	853 305	400 000	-628 320	0	624 986

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2014 f
Základné imanie	4 800 000	0	0	2 000 000	6 800 000
Zmena základného imania	2 000 000			-2 000 000	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	29 418	0	0	0	29 418
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	111 034	0	0	0	111 034
Neuhradená strata minulých rokov	-4 384 167	0	0	-1 083 115	-5 467 282
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 083 115		-619 865	1 083 115	-619 865
Vlastné imanie spolu	1 473 170	0	-619 865	0	853 305

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo 20.05.2015 rozhodlo previesť stratu za rok 2014 vo výške 619 865 EUR na účet „Neuhradená strata minulých rokov“.

Účtovná strata za rok 2014 vo výške 619 865 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2014
Účtovná strata	-619 865
Vysporiadanie účtovnej straty	2015
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-619 865
Iné	0
Spolu	-619 865

Štatutárny orgán ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepredložil návrh na vysporiadanie straty za rok 2015.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2015 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
		0	0	0	0
		0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	143 938	163 015	195 111	1 497	110 345
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>99 025</i>	<i>86 653</i>	<i>131 398</i>	<i>1 497</i>	<i>52 783</i>
Mzdy za nevyčerpanu dovolenku	63 334	86 653	97 204	0	52 783
Audit a vypracovanie DP	17 890		17 890	0	0
Nevyfakturované služby	17 801		16 304	1 497	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>44 913</i>	<i>76 362</i>	<i>63 713</i>	<i>0</i>	<i>57 562</i>
Odmeny pracovníkom	0	5 816	0	0	5 816
Audit a vypracovanie DP	0	50 898	42 848	0	8 050
Neuzavreté škodové udalosti	44 913	0	20 865	0	24 048
Daňová licencia	0	2 880	0	0	2 880
Nevyfakturované služby	0	12 000	0	0	12 000
Ostatní	0	4 768	0	0	4 768
Rezervy spolu	143 938	163 015	195 111	1 497	110 345

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
		0	0	0	0
		0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	161 438	116 943	134 443	0	143 938
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>136 018</i>	<i>92 030</i>	<i>129 023</i>	<i>0</i>	<i>99 025</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku	54 860	63 334	54 860	0	63 334
Audit a vypracovanie DP	11 595	17 890	11 595	0	17 890
Nevyfakturované služby	69 563	10 806	62 568	0	17 801
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>25 420</i>	<i>24 913</i>	<i>5 420</i>	<i>0</i>	<i>44 913</i>
Odmeny pracovníkom	3 786	0	3 786	0	0
Neuzavreté škodové udalosti	20 000	24 913	0	0	44 913
Úrok z úveru	1 634		1 634	0	0
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	161 438	116 943	134 443	0	143 938

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Závazky po lehote splatnosti	643 821	508 690
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 066 525	1 753 779
Krátkodobé záväzky spolu	1 710 346	2 262 469
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	468 479	467 195
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Dlhodobé záväzky spolu	468 479	467 195

Závazky po splatnosti sú najmä záväzky z obchodného styku voči spoločnostiam v skupine NAGEL.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 161	1 571
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 962	5 653
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 962	5 653
Čerpanie sociálneho fondu	3 678	3 063
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 445	4 161

5. Pôžičky a úvery prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2015	Suma istiny v EUR k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				463 034	463 034
Prevádzkový úver 1	EUR	5,7	31.12.2018	463 034	463 034
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				15 443	74 216
Prevádzkový úver 3	EUR	4,63	neurčitá	15 443	74 216
Spolu				478 477	537 250

Pôžičky nie sú kryté žiadnym záložným právom na majetku Spoločnosti. Poskytovateľom úverov je Nagel Logistik+Beteiligungs GmbH.

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Prepravné služby		Skladovanie a ostatné služby		2015	2014
	2015	2014	2015	2014		
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	4 606 813	4 480 764	1 258 745	1 180 205	0	0
Česká republika	796 785	627 834	720	0	0	0
Nemecko	482 292	397 692	749 548	1 019 628	0	0
Rakúsko	190 925	183 413	7 070	34 401	0	0
Maďarsko	252 483	268 707	101 937	97 611	0	0
Poľsko	16 868	16 938	0	0	0	0
Ostatné	102 676	6 662	0	0	0	0
Spolu	6 448 842	5 982 011	2 118 020	2 331 845	0	0

2. 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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	600 906	834 704
Predaj dlhodobého hmotného majetku	388 794	576 416
Predaj materiálu	111 942	115 000
Predaj euroboxov	11 418	15 258
Náhrady prijaté od poisťovne za škody na hmotnom majetku	7 738	20 822
Refakturácia škôd	9 249	18 876
Refakturácia miezd v skupine	7 579	44 915
Ostatné	64 186	43 417
Finančné výnosy, z toho:	1 446	9 272
Kurzové zisky, z toho:	1 446	68
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	486	52
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	79	9 204
Výnosové úroky	79	9 204

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťe Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	8 566 862	8 313 856
Tržby za tovar	167	0
Čistý obrat celkom	8 567 029	8 313 856

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 233 797	5 704 394
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	7 500	10 700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 500	10 700
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	7 226 297	5 693 694
Distribučné náklady	5 527 680	4 044 504
Opravy a údržba	145 688	209 754
Nájomné	639 051	493 950
IT náklady	297 430	374 804
Personálny leasing	214 528	209 756
Mzdové zaťaženie - skupina	146 880	93 000
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	43 999	65 522
Cestovné	22 558	47 554
Operatívny leasing	35 546	33 489
Reprezentačné	4 450	3 109
Ostatné	148 487	118 252
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	319 737	710 116
Predaj dlhodobého hmotného majetku	167 858	449 967
Predaj materiálu	157 101	104 313
Pokuty a penále (vrátane pokút za manká a škody na tovare)	3 443	5 564
Odpis pohľadávky	7 574	66 418
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-66 130	-65 277
Škody	8 961	62 873
Poistenie	34 198	63 386
Ostatné	6 732	22 872
Finančné náklady, z toho:	36 679	63 743
Kurzové straty, z toho:	357	1 007
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	36 322	62 736
Nákladové úroky	32 283	57 474
Ostatné finančné náklady	4 039	5 262
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 903 055	2 892 405
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-622 545			-619 762		
teoretická daň		-136 960	22%		-136 348	22%
Daňovo neuznané náklady	362 119	79 666		520 508	114 512	
Výnosy nepodliehajúce dani	-361 481	-79 526		-328 495	-72 269	
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky		0		0	0	
Umorenie daňovej straty	621 907	136 820		427 748	94 105	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		0	0,00%		0	0,00%
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		0			0	

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť má v nájme tieto skladové a administratívne priestory:

- budovu v Senci do 31.12.2017 s možnosťou vypovedať zmluvu bez udania dôvodu k 31.12.2015
- budovu v Banskej Bystrici do 30.4.2021. Zmluva je uzavretá na dobu určitú
- budovu v Prešove na dobu neurčitú s výpovednou dobou 6 mesiacov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	549 554	404 879
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Konateľ nepoberal v rokoch 2015 a 2014 od Spoločnosti za svoju činnosť v orgánoch Spoločnosti žiadne príjmy.

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

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

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy :

Prehľad peňažných tokov

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek)	-622 545	-619 762
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	182 393	355 037
Odpis zásob	3 443	5 252
Odpis pohľadávky	7 574	117 043
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-66 130	-50 625
Zmena stavu rezerv	-33 593	-17 500
Úrokové náklady (netto)	32 204	48 270
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-220 936	-126 449
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-717 590	-288 734
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	650 545	307 969
Úbytok (prírastok) zásob	-75 615	3 619
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-493 350	964 422
Iné	-43 816	0
Prevádzkové peňažné toky	-679 826	987 276
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-679 826	987 276
Zaplatené úroky	-32 283	-57 474
Prijaté úroky	79	9 204
Zaplatená daň z príjmov	2 880	-103
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-709 150	938 903
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-57 317	- 66 863
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	388 600	449 968
		0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	331 283	383 105
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	400 000	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-58 773	-896 585
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	341 227	-896 585
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-36 640	425 423
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	286 675	-138 748
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	250 035	286 675

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Zostavené dňa: Podpisový záznam
10.3.2016 člena štatutárneho
orgánu Spoločnosti:

Podpisový záznam
osoby zodpovednej za
zostavenie účtovnej
závierky:

Podpisový záznam
osoby zodpovednej za
vedenie účtovníctva:

Schválené dňa:


Ing. Jan Hytša
Konateľ


Ing. Zuzana Hámorská
Hlavný účtovník


Ing. Zuzana Hámorská
Hlavný účtovník