

Poznámky
Individuálnej účtovnej zvierky
zostavenej k 31.decembru 2015

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť ITALMARKET SLOVAKIA, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 7.decembra 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 1. januára 1999 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 1997/B).

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

1. Sprostredkovanie, nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti,
2. Poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu,

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	133	130
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	133	133
počet vedúcich zamestnancov	8	6

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 13. apríla 2015.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2014 bola uložená do registra účtovných zvierok 17.8.2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 13.apríla 2015 schválilo spoločnosť BDR Consult spol.s r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Štatutárny orgán**

Meno: Ing. Anna Ježová

Funkcia: podpredseda predstavenstva

Dozorný orgán:

Meno: Ing. Melánia Zaťková

Meno: Ing. Erik Danielovič

Meno: Ing. Dana Stračinová

Meno: Roman Bartulák

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť svoje výsledky nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného 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 nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Software	4 až 5	lineárna	20 až 25
Stavby	20-40	lineárna	2,5-5
Stroje,prístroje a zariadenia	4 až 12	Lineárna	8,33 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

c) Cenné papiere a podiely

Účtovná jednotka v súčasnosti nemá cenné papiere a podiely.

d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

- e) **Zákazková výroba**
Spoločnosť nerealizovala zákazkovú výrobu.
- f) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
- g) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- h) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- i) **Rezervy**
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- j) **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.
- k) **Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- l) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- m) **Dotácie zo štátneho rozpočtu**
O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.
- n) **Prenájom (lízing)**
Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájomu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájomu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

o) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

q) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

r) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 3.752.520,19 EUR.

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke.

Spoločnosť nevlastní nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho využíva.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke na stranách 10 a 11.

3. Zásoby

Spoločnosť eviduje zásoby v celkovej výške 3.140 tis. €. Tvoria ich hlavne zásoby tovaru. Spoločnosť nezrealizovala hodnotu zásob opravnou položkou, nakoľko neeviduje pomaly obrátkový tovar.

ITALMARKET SLOVAKIA, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

K 31.12.2015

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý NM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	313 480	0	0	0	0	0	0	0	313 480
Prírastky	0	41 995	0	0	0	0	0	0	0	41 995
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	355 475	0	0	0	0	0	0	0	355 475
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	283 240	0	0	0	0	0	0	0	283 240
Prírastky	0	22 495	0	0	0	0	0	0	0	22 495
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	305 735	0	0	0	0	0	0	0	305 735
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	30 240	0	0	0	0	0	0	0	30 240
Stav na konci účtovného obdobia	0	49 740	0	0	0	0	0	0	0	49 740

ITALMARKET SLOVAKIA, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

K 31.12.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	311 056	0	0	0	0	0	0	0	311 056
Prírastky		2 424	0	0	0	0	0	0	0	2 424
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	313 480	0	0	0	0	0	0	0	313 480
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	259 320	0	0	0	0	0	0	0	259 320
Prírastky	0	23 920	0	0	0	0	0	0	0	23 920
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	283 240	0	0	0	0	0	0	0	283 240
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	51 736	0	0	0	0	0	0	0	51 736
Stav na konci účtovného obdobia	0	30 240	0	0	0	0	0	0	0	30 240

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 5 8 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 7 3 1 3 4

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné 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	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	169 130	242 362	5 914 441	0	0	119 334	21 103	6 083	6 472 453	
Prírastky	0	0	130 815	0	0	2 936	151 663	0	285 414	
Úbytky	0	0	209 795	0	0	4 170	133 750	6 083	353 798	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	169 130	242 362	5 835 461	0	0	118 100	39 016	0	6 404 069	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	56 936	5 404 629	0	0	68 474			5 530 039	
Prírastky	0	12 132	269 806	0	0	3 642			285 580	
Úbytky	0	0	209 795	0	0	4 170	0		213 966	
Stav na konci účtovného obdobia	0	69 068	5 464 640	0	0	67 947	0	0	5 601 655	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	169 130	185 426	509 812	0	0	50 860	21 103	6 083	942 414	
Stav na konci účtovného obdobia	169 130	173 294	370 821	0	0	50 154	39 016	0	802 414	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 5 8 6 0 1

DIČ

2 0 2 0 2 7 3 1 3 4

ITALMARKET SLOVAKIA, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

k 31.12.2014

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	169 130	242 362	5 970 315	0	0	119 113	22 167	10 000	6 533 087	
Prírastky	0	0	256 009	0	0	221	264 636	65 083	585 949	
Úbytky	0	0	311 883	0	0	0	265 700	69 000	646 583	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	169 130	242 362	5 914 441	0	0	119 334	21 103	6 083	6 472 453	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	44 804	5 335 655	0	0	64 963			5 445 422	
Prírastky	0	12 132	380 856	0	0	3 511			396 499	
Úbytky	0	0	311 882	0	0	0			311 882	
Stav na konci účtovného obdobia	0	56 936	5 404 628	0	0	68 474	0	0	5 530 039	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	169 130	197 558	634 660	0	0	54 150	22 167	10 000	1 087 665	
Stav na konci účtovného obdobia	169 130	185 426	509 812	0	0	50 860	21 103	6 083	942 414	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 5 8 6 0 1

DIČ

2 0 2 0 2 7 3 1 3 4

ITALMARKET SLOVAKIA, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

K 31.12.2015

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
	Podielové cenné papiere a podíly v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podíly v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podíly	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok				
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	4 936 383	0	0	0	0	4 936 383	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	901 923	0	0	0	0	901 923	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	4 034 460	0	0	0	0	4 034 460	0
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	4 936 383	0	0	0	0	4 936 383	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	4 034 460	0	0	0	0	4 034 460	0

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	180 480	65 151	64 047	0	181 585
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného 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	180 480	65 151	64 047	0	181 585

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2015	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	64 365	0	64 365
Dlhodobé pohľadávky spolu	64 365	0	64 365
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 843 327	3 265 828	9 109 155
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	176	0	176
Iné pohľadávky	3 056 065	0	3 056 065
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 899 567	3 265 828	12 165 396

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2014	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 združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	10 981 499	1 346 820	12 328 319
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	2 768 656	0	2 768 656
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 750 155	1 346 820	15 096 975

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v samostatnej časti.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2015	31.12.2014
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 265 828	1 346 820
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 899 567	13 750 155
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 165 396	15 096 975
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

Pohľadávky sú založené v prospech Tatra banky voči kontokorentnému úveru, ktorý je vo výške 3.000.000 Eur.

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	26 062	196 003
Bežné bankové účty	2 768	477
Bankové účty terminované	0	0
Peniaze na ceste	5 629	0
Spolu	34 459	196 480

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	7 097 0	7 869
Poistenie áut EURO GAP	6 708	7 631
Ostatné	388	238
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	233 189 0	352 833
Paušál telefóny	4 056	3 837
Marketingová činnosť	6 716	10 946
Odberateľské bonusy	174 503	281 838
Služobná cesta-letenky, ubytovanie	9 739	19 013
Poplatok za garanciu Tatra banka	1 703	1 514
Licencie, programy	3 867	3 035
Povinné zmluvné poistenie+havarijné poistenie	17 600	18 717
Maxi Gep, Euro gap	5 190	6 007
Poistenie d'ialničných nálepiek, kontrolných známk	4 821	3 549
Poistenie majetku, zamestn.a zodp.za škodu	3 690	3 217
Ostatné	1 305	1 160
	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Prenájom	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2014				k 31. 12. 2015
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odhodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	285 068	155 575	107 139	0	333 503
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	73 020	76 370	73 020	0	76 370
Rezerva na zúčtov.zdrav.poist.	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	73 020	76 370	73 020	0	76 370
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky	99 644	39 489	33 163	0	105 970
Pokuty a penále	9 200	0	0	0	9 200
Iné	0	0	0	0	0
Rezerva na bonusy,rabaty a skonta	103 204	39 715	956		141 963
	212 048	79 204	34 119	0	257 133
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	212 048	79 204	34 119	0	257 133

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2013				k 31. 12. 2014
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	207 959	151 645	74 536	0	285 068
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	65 143	73 020	65 143	0	73 020
Rezerva na zúčtov.zdrav.poist.	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	65 143	73 020	65 143	0	73 020
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky	93 752	13 281	7 389	0	99 644
Pokuty a penále	9 200	0	0	0	9 200
Iné	0	0	0	0	0
Rezerva na bonusy,rabaty a skonta	39 864	65 344	2 004		103 204
	142 816	78 625	9 393	0	212 048
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	142 816	78 625	9 393	0	212 048

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Závazky po lehote splatnosti	218 434	289 274
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 684 435	13 966 180
Krátkodobé záväzky spolu	10 902 869	14 255 454
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	677 749	839 976
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	677 749	839 976

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 19 osobných áut, 10 úžitkových áut a 8 ks DHIM. Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015			31. 12. 2014		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Spolu	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Spolu
a	b	c	d	e	f	g
Závazky z finančného prenájmu	154 659	118 602	273 261	187 472	166 074	353 546
Spolu	154 659	118 602	273 261	187 472	166 074	353 546

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	57 524	121 231
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	57 524	121 231
– zdaniteľné	-350 090	-237 757
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	378	1 016
Možnosť previesť nevyužitú daňovú stratu	-350 468	-238 773
Sadzba dane z príjmov (v %)	0	0
	22	22
Odložená daňová pohľadávka	64 365	25 636
Uplatnená daňová pohľadávka	-38 729	-18 779
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	-38 729	-18 779
Zaučtovaná do vlastného imania		0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	100 441	89 585
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 813	11 190
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	11 813	11 190
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	2 872	334
Konečný zostatok sociálneho fondu	109 382	100 441

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

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	b	c	d	e	f
	Mena	Úrok p.a. %	v Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
Dlhodobé bankové úvery					
SBERBANK	EUR	1Mbríbor+MARŽA%	neurčito	3 757 217	4 694 159
Bankový úver	EUR			0	0
Bankový úver	EUR				0
Dlhodobé úvery spolu				<u>3 757 217</u>	<u>4 694 159</u>
Krátkodobé bankové úvery					
Tatrabanka-kontokorent	EUR	1Mbríbor+MARŽA%	31.5.2016	1 921 592	1 026 424
SBERBANK-kontokorent	EUR			0	0
Krátkodobé úvery spolu				<u>1 921 592</u>	<u>1 026 424</u>
Spolu				<u>5 678 809</u>	<u>5 720 583</u>

Na zabezpečenie kontokorentného úveru boli v prospech banky zriadené záložné právo na nehnuteľnosti spriaznených osôb – spoločnosti ICE-BERG SLOVAKIA spol. s r.o. a .

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				0	182986	128199
Spolu				<u>0</u>	<u>182986</u>	<u>128199</u>

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Nájomné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	35 898	23 765
Marketingové akcie	5 318	20 538
Pressostroje	0	0
Ostatné	30 580	3 227
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Spolu	35 898	23 765

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

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 nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Tovar		Služby		Spolu	
	2015 b	2014 c	2015 d	2014 e	2015	2014
SR	28 580 198	28 376 864	3 744 388	4 302 098	32 324 586	32 678 962
Zahraniče	31 284	10 124	1 483 834	1 242 326	1 515 118	1 252 450
Rusko	0	0	0	0	0	0
iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	28 611 482	28 386 988	5 228 222	5 544 424	33 839 704	33 931 412

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	435 302	468 540
Zmluvné pokuty a penále	4 441	1 035
Poistné plnenia	70 314	77 037
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Dotácie zo ŠR-Refundácia nákladov z fondu EU	0	-22 649
Iné prevádzkové výnosy	341 544	346 599
Tržby z predaja DHM a materiálu	12 799	57 035
Iné	6 204	9 483
Finančné výnosy, z toho:	36 830	16 327
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>25 420</i>	<i>2 453</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 055	155
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>11 410 0</i>	<i>13 874</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	11 410	13 874
Ostatné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5 228 222	5 544 424
Tržby za tovar	28 611 482	28 386 987
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	33 839 704	33 931 411

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 178 066</i>	<i>6 100 100</i>
Provizia za predaj diaľničných nálepiek	1 969 242	2 457 081
Telefóny	98 203	105 803
Nájomné	905 691	894 854
Právne a ekonomické poradenstvo	10 475	18 493
Náklady na inzerciu, reklamu	1 761 182	994 511
Internetové a softwarové služby	38 415	46 282
Ostatné služby	459 450	668 144
Parkovné	13 971	12 941
Prepravné prostriedky-služby DN,mýto	47 947	48 749
Opravy a údržba	233 390	255 005
Kupovaná doprava	30 116	27 761
Poštovné	10 073	11 751
Honoráre	344 435	330 101
Služobné cesty	114 630	109 212
Bezpečnostné služby	31 963	
Školenia	28 576	6 308
Repre	35 273	
Ostatné	45 036	113 102
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	141 028	159 816
Poistné	114 796	122 739
Recyklačný fond	15 920	13 105
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	12 133
Zmluvné pokuty	3 309	10 430
Ostatné pokuty a zavinené škody	5 058	
Iné	1 946	1 410
Finančné náklady, z toho:	105 821	143 435
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>19 573 0</i>	<i>36 113</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	19 573	36 113
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>86 248</i>	<i>107 322</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	61 636	79 963
Bankové poplatky	24 612	27 359
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2015			2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	690 723		100,00 %	1 045 824		100,00 %
teoretická daň		151 959	22,00 %		230 081	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	755 125	166 127	24,05 %	331 033	72 827	6,96 %
Splatná daň z úrokov	16	4	0,00 %	0	0	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-169 298	-37 246	-5,39 %	-182 441	-40 137	-3,84 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	1 276 565	280 844	40,66 %	1 194 416	262 771	25,13 %
Splatná daň z príjmov		280 844	40,66 %		262 771	25,13 %
Odložená daň z príjmov		-38 729	-5,61 %		-18 779	-1,80 %
Celková daň z príjmov		242 115	35,05 %		243 992	23,33 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Účtovná jednotka eviduje na podsúvahových účtoch DN a tovar na komisiu.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (významné transakcie sa uskutočnili len s materskou spoločnosťou):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Poskytnutá pôžička firme	08	4 043 281	3 084 428
Poskytnuté ekonomické služby	11	28 134	28 632
Prijatá pôžička od firmy	08	612 474	637 058
Transakcie so spoločnými podnikmi			
Poskytnutie krátkodobej neúročenej pôžičky	0	0	0
Transakcie s pridruženými podnikmi			
	02	0	0

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (významné transakcie sa uskutočnili len s materskou spoločnosťou):

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obcho

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Ostatné pôžičky	3843479	
Pohľadávky z obchodného styku	2 916 971	2 905 879
Ostatné pohľadávky (pôžička)	938 716	3 084 428
Spolu aktíva	7 699 166	5 990 307
Krátkodobé finančné výpomoci	182 986	541
Ostatné dlhodobé záväzky (pôžička)	449 765	632 017
Záväzky z obchodného styku	53 609	618 116
Spolu pasíva	686 360	1 250 674

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav k 31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	996 000	-	0	0	996 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	199 200	0	0	0	199 200
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	894 390	0	0	-	894 390
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	0
Výsledok hosp. bežného účtovného obdobia	801 820	448 607	801 820	0	448 607
Vyplatené dividendy	0	0	-	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 891 410	448 607	801 820	0	2 538 197

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2013				31.12.2014
	b	c	d	e	f
Základné imanie	996 000	0	0	0	996 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	199 200	0	0	0	199 200
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	894 390	0	0	0	894 390
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hosp.bežného obdobia	583 098	801 820	583 098	0	801 820
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 672 688	801 820	583 098	0	2 891 410

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 801 820,- EUR bol rozdelený takto:

	2014
Účtovný zisk	801 820
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	801 820
Iné	0
Spolu	801 820

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 448.607,14 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)

(s použitím nepriamej metódy vykazovania)

za rok 2015

Obchodné meno ITALMARKET SLOVAKIA, a.s.
 Sídlo Holubyho 1/A, 811 03 Bratislava
 IČO 35758601

Ozn.	Názov položky	Č.	Skutočnosť v €	
			bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkových činností			
Z/S	Výsledok hospodárenie z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1	690 722	1 045 824
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A.1.13) (+/-)	2	543 465	532 643
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3	308 075	377 198
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	5		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	6	48 435	77 110
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	7		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	8	132 548	26 041
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	9		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10	61 636	79 963
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	11		-13 874
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	14	-7 229	-13 795
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4)	16	-951 512	773 531
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	17	2 893 955	112 405
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	18	-3 441 097	406 046
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	19	-404 370	255 080
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku - emisné kvóty, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	20		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1.+ A.2.) + Z/S	21	282 675	2 351 998
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	22	0	13 874
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	23	-61 636	-79 963
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1. až A.6.)	26	221 039	2 285 909
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	27	-315 830	-215 521
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	28		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	29		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.9.)	30	-94 791	2 070 388
	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	31	-41 995	-2 424
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	32	-151 663	-262 211
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	33		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	34		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	35	7 229	57 016
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	40	901 923	
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	42		

Ozn.	Názov položky	Č.	Skutočnosť v €	
			bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	43		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	44		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	45		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	46		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	47		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	48		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	49	6 083	
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	50		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	51	721 577	-207 619

Ozn.	Názov položky	č.	Skutočnosť v €	
			bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)	52	-801 820	-583 098
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodovaných podielov (+)	53		
C.1.2.	Príjmy z precenenia cenných papierov do vlastného imania (+)	54		
C.1.3	Prijaté peňažné dary (+)	55		
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	56		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	57		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	58		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	59	-801 820	-583 098
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	60		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.10)	61	13 013	-1 272 742
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	62		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	63		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	64		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	65	-41 774	-1 063 910
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	66		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	67	54 787	-208 832
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	79	-788 807	-1 855 840
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	80	-162 021	6 929
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	81	196 480	189 551
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	84	34 459	196 480