

# POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

**zostavenej ku dňu 31. 12. 2015**  
(v celých eurách)



## /// A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

**CORNER SK spol. s r.o.**, Krížna 12, 811 07 Bratislava

Spoločnosť CORNER SK spol. s r.o., (ďalej len „spoločnosť“ alebo „účtovná jednotka“) bola založená 20. júna 1994, do obchodného registra bola zapísaná 24. augusta 1994 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka číslo 7477/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31377971, daňové identifikačné číslo (DIČ) je 2020303087. Spoločnosť je od 15. novembra 1994 registrovaná ako platiteľ pre daň z pridanej hodnoty so súčasne platným identifikačným číslom pre daň SK2020303087.

### 2. Hlavné činnosti spoločnosti

- nákup a predaj tovaru voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu
- výroba a požíčovanie dekoratívnych predmetov
- prevádzkovanie cestovnej kancelárie
- prenájom priemyselného tovaru, prenájom zariadení na prípravu nápojov a chladiarskych zariadení
- prevádzkovanie skladov, okrem skladov verejných
- organizovanie výstav, seminárov, školení a kurzov v rozsahu voľnej živnosti
- organizovanie kultúrno-spoločenských, športových podujatí
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a reklamy v rozsahu voľnej živnosti
- opravy vyhradených technických zariadení elektrických
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- vedenie účtovníctva
- reklamné a marketingové služby
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu

### 3. Počet zamestnancov k 31. 12. 2015

Spoločnosť mala v období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015 priemerne 58 zamestnancov v pracovnom pomere, k poslednému dňu obdobia 63 zamestnancov, z toho počet vedúcich zamestnancov bol 9.

Názov položky	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	58	59
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	63	54
z toho: počet vedúcich zamestnancov	9	9

**4. Podniky, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnych iných spoločnostiach.

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti je k 31. 12. 2015 zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 (ďalej aj „bežné účtovné obdobie“ alebo „2015“).

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, končiacie 31. 12. 2014 (ďalej aj „bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie“ alebo „2014“), bola valným zhromaždením spoločnosti schválená bez výhrad dňa 15. decembra 2015.

**7. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie zo dňa 25. 8. 2015 schválilo spoločnosť Ekofin Bratislava, s r. o., so sídlom Galvaniho 25/D, Bratislava, s licenciou SKAU č. 280, ako audítora na overenie účtovných závierok spoločnosti.

**/// D. ĎALŠIE INFORMÁCIE**

	Časť dokumentu	Strana
účtovné zásady a účtovné metódy	E	3
údaje vykázané na strane aktív súvahy	F	6
údaje vykázané na strane pasív súvahy	G	13
výnosy	H	19
náklady	I	21
daň z príjmov	J	22
pod súvahové účty	K	23
iné aktíva a iné pasíva	L	24
príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov	M	25
spriaznené osoby	N	26
skutočnosti po dni zostavenia	O	29
prehľad zmien vlastného imania	P	30
prehľad peňažných tokov	R	32

## **E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**

### **1. 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.

### **2. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód**

Počas obdobia nedošlo k zmene účtovných zásad a účtovných metód.

### **3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

#### **a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Nehmotný majetok s dobou použiteľnosti kratšou ako jeden rok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 2 400 €, sa pri uvedení do používania zaúčtuje jednorázovo do nákladov (spotreby) a eviduje sa v operatívnej evidencii. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<b>Predpokladaná doba používania</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba[%]</b>
Softvér	90 mesiacov	rovnomerná	13,33

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Krátkodobý hmotný majetok, s dobou použiteľnosti kratšou ako jeden rok, ktorého obstarávací cena je 1 700 € a nižšia, sa pri uvedení do používania zaúčtuje jednorázovo do nákladov (spotreby) a eviduje sa v operatívnej evidencii. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<b>predpokladaná doba používania</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba [%]</b>
Stroje, prístroje a zariadenia	2 – 12 rokov	rovnomerná	8,33 – 50
Dopravné prostriedky	5 rokov	rovnomerná	20

#### **b) Zásoby**

Nakupované zásoby sa oceňujú nižšou z nasledovných hodnôt: obstarávacou cenou 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.

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

Toto ocenenie sa upravuje o dočasné zníženie hodnoty zásob formou opravných položiek so spôsobom stanovenia individuálnym posúdením.

**c) 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 pri pochybných, rizikových a nevykonalných pohľadávkach formou opravných položiek so spôsobom stanovenia individuálnym posúdením.

**d) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**f) 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.

**g) 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.

**h) Odložené dane**

Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok sa vzťahujú na:

- i. dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- ii. možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- iii. možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**j) Cudzia 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.

**k) 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 VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

### **1. Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku**

#### **a) prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku \***

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
<b>Prvotné ocenenie</b>									
<b>Stav na ZO</b>		167 113				51 554		218 667	
Prírastky		32 007			62 486	106 559		201 052	
Úbytky						94 493		94 493	
Presuny									
<b>Stav na KO</b>		199 120			62 486	63 620		325 226	
<b>Oprávky</b>									
<b>Stav na ZO</b>		125 811						125 811	
Prírastky		30 294			13 725			44 019	
Úbytky									
<b>Stav na KO</b>		156 105			13 725			169 830	
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav na ZO</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na KO</b>									
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav na ZO</b>		41 302				51 554		92 856	
<b>Stav na KO</b>		91 776			48 761	63 620		155 396	

\* Ďalej len „ZO“ ako začiatok obdobia (1. 1. 2015); „KO“ ako koniec obdobia (31. 12. 2015).

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
<b>Prvotné ocenenie</b>									
<b>Stav na ZO</b>		161 460							161 460
Prírastky		5 653				57 207			62 860
Úbytky						5 653			5 653
Presuny									
<b>Stav na KO</b>		167 113				51 554			218 667
<b>Oprávky</b>									
<b>Stav na ZO</b>		99 723							99 723
Prírastky		26 088							26 088
Úbytky									
<b>Stav na KO</b>		125 811							125 811
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav na ZO</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na KO</b>									
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav na ZO</b>		61 737							61 737
<b>Stav na KO</b>		41 302				51 554			92 856

## b) prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									Spolu
	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		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
<b>Prvotné ocenenie</b>										
<b>Stav na ZO</b>			1 664 930					2 568		1 667 498
Prírastky			533 292				542 031			1 075 323
Úbytky			325 534				533 313	969		859 816
Presuny										
<b>Stav na KO</b>			1 872 688				8 718	1 599		1 883 005
<b>Oprávky</b>										
<b>Stav na ZO</b>			791 575							791 575
Prírastky			487 592							487 592
Úbytky			325 534							325 534
<b>Stav na KO</b>			953 633							953 633
<b>Opravné položky</b>										
<b>Stav na ZO</b>										
Prírastky										
Úbytky										
<b>Stav na KO</b>										
<b>Zostatková hodnota</b>										
<b>Stav na ZO</b>			873 355					2 568		875 923
<b>Stav na KO</b>			919 055				8 718	1 599		929 372

Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
<b>Prvotné ocenenie</b>										
Stav na ZO			1 646 396				33 731			1 680 127
Prírastky			322 826				289 095	2 568		614 489
Úbytky			304 292				322 826			627 118
Presuny										
Stav na KO			1 664 930					2 568		1 667 498
<b>Oprávky</b>										
Stav na ZO			670 616							670 616
Prírastky			425 251							425 251
Úbytky			304 292							304 292
Stav na KO			791 575							791 575
<b>Opravné položky</b>										
Stav na ZO										
Prírastky										
Úbytky										
Stav na KO										
<b>Zostatková hodnota</b>										
Stav na ZO			975 780				33 731			1 009 511
Stav na KO			873 355					2 568		875 923

### c) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Predmet poistenia	Typ poistenia	Názov poisťovne	Ročné poistné [v €]	Poistná suma [v €]
Havarijné poistenie automobilov	majetkové	Allianz	7 654	756 304
Poistenie priestorov a nákladu	majetkové	Allianz	3 405	2 307 807
Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu z prevádzky zariadení	zodpovednostné	Allianz	1 326	100 000

**d) Nájom dlhodobého majetku**

Spoločnosť má v nájme (finančný prenájom) 2 osobné automobily (ďalej ako „automobily“), 3 vysokozdvížne vozíky a 9 súborov technológií v obstarávacej cene 495 351 €, pričom zostatková cena k 31. decembru 2015 je 274 530 €, ktoré vykazuje ako svoj majetok.

**e) Obstaranie formou zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva**

Spoločnosť má formou zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva obstaraných 20 automobilov v obstarávacej cene 294 171 €, pričom zostatková cena k 31. decembru 2015 je 205 350 €, ktoré vykazuje ako svoj majetok.

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť nevlastní a nevykazuje k poslednému dňu obdobia dlhodobý finančný majetok.

**3. Zásoby****a) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy**

Spoločnosť neeviduje a netvorila vo vykazovanom období opravné položky k zásobám.

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

**b) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať**

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 000 000
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

## 4. Pohľadávky

## a) Opravné položky k pohľadávkam

Položka súvahy	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP ZO	Tvorba OP	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP KO
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	15 176	18 866	268	5 088	28 686
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					
Ostatné pohľad. v rámci konsolidovanému celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>15 176</b>	<b>18 866</b>	<b>268</b>	<b>5 088</b>	<b>28 686</b>

## b) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 644		1 644
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	12 835		12 835
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>14 479</b>		<b>14 479</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 146 426	300 866	1 447 292
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	302		302
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	70 851		70 851
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 217 579</b>	<b>300 866</b>	<b>1 518 445</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	300 866	343 409
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 217 579	1 204 271
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 518 445</b>	<b>1 547 680</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14 479	12 255
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>14 479</b>	<b>12 255</b>

**c) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať**

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 000 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

**5. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Úctami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

**a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	39 215	10 835
Bežné bankové účty	6 259	133 982
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>45 474</b>	<b>144 817</b>

**6. Krátkodobý finančný majetok**

Spoločnosť nevlastní a nevykazuje k poslednému dňu obdobia krátkodobý finančný majetok.

## 7. Časové rozlíšenie

### a) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>16 179</b>	<b>15 267</b>
poistenie	5 950	5 151
aktualizácia programov	2 468	619
telefónne poplatky	1 105	319
cestovné		4 676
predĺženie záruky	1 526	1 805
bankové poplatky	1 160	1 448
ostatné	3 970	1 249
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>9 424</b>	<b>28 500</b>
zmluvné pokuty		
finančný bonus	7 122	28 500
ostatné	2 302	

## /// G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Údaje o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie:

#### a) opis základného imania

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti dokumentu „P“.

#### b) rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

Výsledok hospodárenia: zisk za rok 2014 vo výške 9 530,92 € – vysporiadaný nasledujúco:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	9 531
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
Prídel do zákonného rezervného fondu	427
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	9104
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>9 531</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 15 808,98 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu bude: doplnenie rezervného fondu a použitie na úhradu straty z minulých rokov.

### c) zisk na podiel na základnom imaní

	[v €]
2015	2,37
2014	1,43

## 2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav ZO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav KO
a	b	c	d	e	F
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>55 834</b>	<b>32 252</b>	<b>45 809</b>	<b>7 681</b>	<b>34 596</b>
rezerva na nájom	500	210	500		210
rezerva na nevyčerpané dovolenky	26 563	15 097	26 368	195	15 097
rezerva na odvody z nevyčerpanej dovolenky	9 350	5 314	8 896	454	5 314
rezerva na audit	9 345	9 934	9 345		9 934
rezerva na zverejnenie účtovnej závierky					
rezerva na služby	7 032			7 032	
rezerva na pokuty a porušenie zmlúv	700		700		
ostatné rezervy		1 697			1 697
rezerva na prebieh. a hroziace súdne spory	2 344				2 344

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav ZO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav KO
a	b	c	d	e	F
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>54 404</b>	<b>55 834</b>	<b>54 404</b>	<b>5 028</b>	<b>55 834</b>
rezerva na nájom	500	500	500		500
rezerva na nevyčerpané dovolenky	23 037	26 563	23 037		26 563
rezerva na odvody z nevyčerpanej dovolenky	7 720	9 350	7 720		9 350
rezerva na audit	8 100	9 345	8 100		9 345
rezerva na zverejnenie účtovnej závierky					
rezerva na služby	5 028	7 032		5 028	7 032
rezerva na pokuty a porušenie zmlúv	5 747	700	5 747		700
ostatné rezervy					
rezerva na prebieh. a hroziace súdne spory	4 272	2 344	4 272		2 344

**3. Závazky**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	367 484	306 604
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 270 348	1 904 538
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 637 832</b>	<b>2 211 142</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	350 959	323 149
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>350 959</b>	<b>323 149</b>
<b>Spolu</b>	<b>1 988 791</b>	<b>2 534 291</b>

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

Závazky	Zostatková doba splatnosti			
	Do lehoty splatnosti	do 1 roka	od 1 do 5 rokov	viac ako 5 rokov
z obchodného styku	1 160 548	1 160 548		
nevyfakturované dodávky	23 674	23 674		
voči zamestnancom	53 175	53 175		
na sociálne poistenie	41 120	41 120		
voči spoločníkom	45 304	45 304		
daňové	154 472	154 472		
zo sociálneho fondu	6 086		6 086	
z prenájmu	223 127	95 596	127 531	
so zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva	226 111	59 186	166 925	
ostatné	55 174	4 757	50 417	
<b>Spolu</b>	<b>1 988 791</b>	<b>1 637 832</b>	<b>350 959</b>	

c) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia

Závazky, s výnimkou bankových úverov, nie sú zabezpečené záložným právom.

**4. Odložený daňový záväzok**

a) výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné	197 880	270 182
zdaniteľné	197 880	270 182
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné	58 342	25 504
zdaniteľné	58 342	25 504
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>	22	22
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	12 835	5 611
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	7 224	669
Zaúčtovaná ako náklad	- 7 224	669
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	43 534	59 440
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	- 15 906	- 7 939
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	15 906	7 939
Zaúčtovaná do vlastného imania		

\* Poznámka: rozdiel oproti výkazom z dôvodu zaokrúhlenia.

**5. Sociálny fond**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>4 241</b>	<b>2 652</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 778	4 733
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>4 778</b>	<b>4 733</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>2 933</b>	<b>3 144</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>6 086</b>	<b>4 241</b>

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov alebo z iných zdrojov (napr. zo zisku alebo darovaním). Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpa na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## 6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za 2015	Suma istiny v príslušnej mene za 2014
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
Investičný úver	EUR	3M EURIBOR + 3,00	30. 9. 2019	75 449	
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR + 2,50	1 M výpovedná lehota	1 444 430	1 500 000
Investičný úver	EUR	3M EURIBOR + 3,80	31. 3. 2017	46 216	95 216
Prevádzkový úver (tranža A)	EUR	1M EURIBOR + 3,50	30. 9. 2017	362 500	
Prevádzkový úver (tranža B)	EUR	1, 3, 6, 9, alebo 12 M EURIBOR + 2,50	30. 9. 2017	200 000	
Úverový rámec kreditných kariet	EUR	19,00	21. 1. 2015	1 484	1 047

Úvery:

- kontokorentný úver vo výške 1 500 000 € s jednomesačnou výpovednou lehotou
- úver na projektovú investíciu
- investičný úver
- prevádzkový úver (tranža A, tranža B)

sú zabezpečené:

- pohľadávkami na ktoré je zriadené záložné právo z titulu zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam v prospech záložného veriteľa (banky) vo výške 1 000 000 €,
- tovarom na sklade, na ktorý je zriadené záložné právo z titulu zmluvy o zriadení záložného práva k hnuiteľným veciam v prospech záložného veriteľa (banky) vo výške minimálne 1 000 000 €,
- dodatočným osobitným zabezpečením spoločníkov.

Úverový rámec kreditných platobných kariet je zmluvou o vydávaní a používaní kreditných kariet a o úverovom rámci stanovený na výšku 15 000 € v Tatra banka, a.s.

**7. Časové rozlíšenie**

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období sú uvedené nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>8 006</b>	<b>1 483</b>
bonusy odberateľom	8 006	1 483
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>1 196</b>	<b>4 578</b>
výnos zo spätného lízingu	1 196	4 578
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>5 172</b>	<b>4 617</b>
výnos zo spätného lízingu	5 172	4 617

**8. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (u nájomcu)**

Prehľad majetku prenajatého formou finančného prenájmu uvádza nasledujúca tabuľka:

Prenajatý majetok		2015			2014		
		do 1 roka vrátane	Splatnosť od 1do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	Splatnosť od 1do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
<b>automobily</b>	Istina	34 702	73 891		38 417	109 902	
	Finančný náklad	5 730	2 358		8 021	8 088	
<b>technológie</b>	Istina	61 310	53 641		36 342	40 968	
	Finančný náklad	3 028	1 503		3 017	1 275	

**9. Majetok obstaraný formou zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva**

Prehľad majetku obstaraného formou zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva uvádza nasledujúca tabuľka:

Prenajatý majetok		2015			2014		
		do 1 roka vrátane	Splatnosť od 1do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	Splatnosť od 1do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
<b>automobily</b>	Istina	59 186	128 353		31 469	66 975	
	Finančný náklad	8 076	7 487		4 916	5 166	

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Prehľad druhov tržieb uvádza nasledujúca tabuľka:

Oblasť odbytu	Kmeňové portfólio produktov		Doplnkové portfólio produktov		Ostatné produkty		Kmeňové služby		Ostatné služby	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
Tuzemsko	7 568 258	7 305 952	1 108 522	875 284	129 779	251 422	37 931	208 133	41 982	25 383
Zahraničie	284 344	269 103	31 117	16 815	768	546	181 485	83 729	19 765	16 372
<b>Spolu</b>	<b>7 852 602</b>	<b>7 575 055</b>	<b>1 139 639</b>	<b>892 099</b>	<b>130 547</b>	<b>251 968</b>	<b>219 416</b>	<b>291 862</b>	<b>61 747</b>	<b>41 755</b>

### 2. Ostatné významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Prehľad ostatných významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov uvádza nasledujúca tabuľka:

Výnosy	2015	2014
Aktivácia webshop Wineplanet.sk, Wineplanet.cz, z toho:	63 620	51 554
– priame primárne a sekundárne (osobné) náklady, z toho:	33 940	28 121
o priame primárne náklady	15 580	20 220
o priame sekundárne náklady	18 360	7 901
– nepriame osobné náklady	9 523	7 662
– priame ostatné náklady	20 157	15 771
<b>Spolu</b>	<b>63 620</b>	<b>51 554</b>

### 3. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti uvádza nasledujúca tabuľka:

Výnosy	2015	2014
z poistných udalostí	10 960	7 053
z náhrad a škôd	1 838	3 382
z úrokov z omeškania	118	408
z bezodplatných plnení	20 178	12 911
zo zmluvných pokút a penále		
ostatné	1 777	41 487
<b>Spolu</b>	<b>34 871</b>	<b>65 241</b>

**4. Významné položky finančných výnosov a kurzové zisky**

Prehľad významných položiek finančných výnosov uvádza nasledujúca tabuľka:

Výnosy	2015	2014
úroky	7	4
kurzové zisky, z toho:	363	134
– kurzové zisky účtované KO		24
<b>Spolu</b>	<b>370</b>	<b>138</b>

**5. Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Spoločnosť nemala vo vykazovanom období výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

**6. Čistý obrat**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	281 163	333 617
Tržby za tovar	9 122 788	8 719 122
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>9 403 951</b>	<b>9 052 739</b>

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Významné položky nákladov na poskytnuté služby

Prehľad významných položiek nákladov na poskytnuté služby uvádza nasledujúca tabuľka:

Náklady na	2015	2014
Služby	1 052 491	1 070 333
z toho:		
– náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 560	9 000
o náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 560	9 000
o iné uistovacie audítorské služby		
o súvisiace audítorské služby		
o daňové poradenstvo		
o ostatné neaudítorské služby		
– cestovné	50 520	25 031
– doprava, rozvoz tovaru	134 891	145 774
– zhodnotenie a recyklácia odpadu	5 253	5 073
– služby spojené s IT	82 388	58 372
– logistické služby	124 749	120 632
– nájomné a súvisiace služby	207 785	194 461
– odborné poradenstvo, školenia	12 469	10 502
– opravy	40 478	37 992
– ostatné	31 442	26 583
– reklama a propagácia	70 479	78 367
– podpora retail predaja	113 250	175 300
– riadiace a administratívne služby	146 325	164 439
– telekomunikácia a retransmisia	22 902	18 807
<b>Spolu</b>	<b>1 052 491</b>	<b>1 070 333</b>

### 2. Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Prehľad významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti uvádza nasledujúca tabuľka:

Náklady	2015	2014
predaný tovar	6 463 152	6 179 204
spotreba neskladovateľných dodávok	228 551	234 389
spotreba energie	14 811	16 137
osobné náklady	1 208 412	1 202 455
odpisy	361 981	314 910

**3. Významné položky finančných nákladov a kurzové straty**

Prehľad významných položiek finančných nákladov uvádza nasledujúca tabuľka:

Náklady	2015	2014
úroky	67 715	65 192
kurzové straty, z toho:	7 244	2 456
– kurzové straty účtované KO	1 155	152
<b>Spolu</b>	<b>74 959</b>	<b>67 648</b>

**4. Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Spoločnosť nemala vo vykazovanom období náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	16 966		22	5 141	x	x
teoretická daň		3 733		x	1 131	22,00
Daňovo neuznané náklady	164 067	36 095	212,75	63 736	14 022	272,75
Výnosy nepodliehajúce dani	-20 431	- 4 495	- 26,49	- 31 629	- 6 958	- 135,34
Umorenie daňovej straty	-37 182	- 8 180	-48,21	- 37 182	- 8 180	- 159,11
<b>Spolu</b>						
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>27 153</b>			<b>15</b>	
Odložená daň z príjmov		- 23 131			- 7 271	
Daňová licencia		- 2 866			<b>2 866</b>	
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>1 156</b>			<b>- 4 390</b>	

## 2. Ďalšie informácie k odloženým daniam

	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

## K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	32 962	27 221
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky, z toho:	89 986	122 666
– propagačný materiál	38 963	54 478
– komisionálny tovar	51 023	64 962
– kontrolné známky spotrebiteľského balenia liehu		3 226

## 2. Najatý majetok

- Spoločnosť má v nájme administratívne (514,31 m<sup>2</sup>) a skladové priestory (1 756,87 m<sup>2</sup>) od tretej osoby. Nájomná zmluva na skladové priestory je uzatvorená na dobu určitú do 31. 12. 2017 s opciou na ďalších 5 rokov s možnosťou výpovede v určených prípadoch alebo bez uvedenia dôvodu. Výpovedná doba je 12 mesiacov.
- Spoločnosť má v nájme nebytové priestory od tretej osoby. Priestor sa nachádza v obytnom dome na Kloboučníckej ulici (201,45 m<sup>2</sup>). Nájomný priestor je využívaný na prevádzkovanie maloobchodu, veľkoobchodu, pohostinských služieb a súvisiace činnosti v potravinárskej oblasti. Zmluva je uzatvorená na dobu určitú 31. 7. 2020 s opciou na ďalších 5 rokov, s možnosťou výpovede v určených prípadoch alebo bez uvedenia dôvodu. Výpovedná doba je 6 mesiacov.

## /// L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

#### a) opis a hodnota podmienených záväzkov

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	50 000	50 000
Iné podmienené záväzky		

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	50 000	50 000
Iné podmienené záväzky		

#### b) opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a)

Spoločnosť vystupuje ako záložný dlžník spoločnosti CORNER TRADE CZ s.r.o., so sídlom Botanická 606/24, 602 00 Brno, IČO: 29355761, zapísanej v obchodnom registri vedenom Krajským súdom v Brne, oddiel C, vložka 74836.

**2. Podmienený majetok****a) opis a hodnota podmieneného majetku**

Druh podmieneného majetku	2015	2014
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

## **M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

**1. Peňažné a nepeňažné príjmy členov orgánov účtovnej jednotky**

Druh príjmu, výhody  a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie			Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	132 647		14 406			
	134 441		17 888			
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

## **N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

### **1. Spriaznené osoby spoločnosti podľa inventarizácie k poslednému dňu obdobia**

**PROTE-CH group spol. s r.o., Krížna 12, 811 07 Bratislava,**

IČO: 00896551, DIČ: 2020294463, IČ DPH: 2020294463

zapísaná v oddiel Sro, vložke číslo 279/B registra Okresného súdu Bratislava I

**ESPRESSO CITY s.r.o., Stará Vajnorská 39, 831 04 Bratislava**

IČO: 36818836, DIČ: 2022984557

zapísaná v oddiel Sro, vložke číslo 47407/B registra Okresného súdu Bratislava I

**CORNER TRADE CZ s.r.o., Botanická 606/24, 602 00 Brno**

IČO: 29355761, IČ DPH: CZ29355761

zapísaná v oddiel C, vložka 7483 registra Krajského soudu v Brně

**CORNER GASTRO s.r.o., Škrobárenská 482/4, 617 00 Brno**

IČO: 29376891, IČ DPH: CZ29376891

zapísaná v oddiel C, vložka 76810 registra Krajského soudu v Brně

### **2. Obchody, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

Spriaznená osoba	Druh obchodu (kúpa, predaj, služba, úver, pôžička...)	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			2015	2014
a	b	c	d	e
<b>PROTE-CH group spol. s r.o.</b>	predaj tovaru	02		
	predaj služieb	03		
	<b>Spolu</b>			
	nadobudnutie tovaru	01		
	majetok	01		
	prijaté služby	03		
	<b>Spolu</b>			

Spriaznená osoba a	Druh obchodu (kúpa, predaj, služba, úver, pôžička...) b	Kód druhu obchodu c	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			2015 d	2014 e
<b>CORNER TRADE CZ s.r.o.</b>	predaj tovaru	02	172 700	158 603
	predaj služieb	03	17 430	
	<b>Spolu</b>		<b>190 130</b>	<b>158 603</b>
	nadobudnutie tovaru	01		
	prijaté služby	03		
<b>Spolu</b>				
<b>CORNER GASTRO s.r.o.</b>	predaj tovaru	02		
	predaj služieb	03		
	<b>Spolu</b>			
	nadobudnutie tovaru	01		
	prijaté služby	03		
<b>Spolu</b>				
<b>ESPRESSO CITY s.r.o.</b>	predaj tovaru	02		
	predaj služieb	03	2 354	
	<b>Spolu</b>		<b>2 354</b>	
	nadobudnutie tovaru	01		
	prijaté služby	03		
<b>Spolu</b>				

**3. Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami**

	2015	2014
<b>Pohľadávky z obchodného styku</b>		
PROTE-CH group spol. s r.o.	369 921	369 921
CORNER TRADE CZ s.r.o.	49 908	28 417
CORNER GASTRO s.r.o.		
ESPRESSO CITY s.r.o.	2 825	
<b>Závazky z obchodného styku</b>		
PROTE-CH group spol. s r.o.		
CORNER TRADE CZ s.r.o.		
CORNER GASTRO s.r.o.		
ESPRESSO CITY s.r.o.		
<b>Príjmy budúcich období</b>		
PROTE-CH group spol. s r.o.		
CORNER TRADE CZ s.r.o.		
CORNER GASTRO s.r.o.		
ESPRESSO CITY s.r.o.		
<b>Iné pohľadávky</b>		
PROTE-CH group spol. s r.o.	2 042	1 344
CORNER TRADE CZ s.r.o.		
CORNER GASTRO s.r.o.		
ESPRESSO CITY s.r.o.		
<b>Iné záväzky</b>		
PROTE-CH group spol. s r.o.		
CORNER TRADE CZ s.r.o.		
CORNER GASTRO s.r.o.		
ESPRESSO CITY s.r.o.		

Obchody medzi týmito osobami alebo subjektmi a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

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

Po 31. decembri 2015 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

- ⊙ Spoločnosť bola dňom 3. 2. 2016 zaradená do evidencie príjemcov (odberateľov) liehu podľa § 26 ods. 1 zákona č. 530/2011 Z. z. o spotrebnej dani z alkoholických nápojov v znení neskorších predpisov, vedenej Colným úradom Bratislava, v zmysle ustanovenia § 52 ods. 5 zákona č. 530/2011 Z. z. o spotrebnej dani z alkoholických nápojov v znení neskorších predpisov v spojení s ustanovením § 67 ods. 7 zákona č. 563/2009 Z. z. o správe daní (daňový poriadok) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
- ⊙ Spoločnosť uzatvorila dňa 13. 3. 2016 dohodu s Úradom práce sociálnych vecí a rodiny Bratislava o poskytnutí finančného príspevku na podporu zamestnávania znevýhodneného uchádzača o zamestnanie podľa § 50 zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ktorá nadobudla účinnosť dňa 17. 3. 2016 zverejnením v príslušnom centrálnom registri zmlúv podľa osobitného predpisu. Predmetom dohody je poskytnutie finančného príspevku na podporu zamestnávania znevýhodneného uchádzača o zamestnanie podľa § 50 zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ktorý sa poskytuje zo zdrojov štátneho rozpočtu Slovenskej republiky v zmysle Schémy pomoci de minimis na podporu zamestnanosti „Schéma DM- 16/2014“ v platnom znení podľa Nariadenie Komisie (ES) č. 1407/2013 z 18. decembra 2013 o uplatňovaní článkov 107 a 108 Zmluvy o fungovaní Európskej únie na pomoc de minimis v platnom znení.

## P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Prehľad zmien vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav ZO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav KO
	a	b	c	d	e
Základné imanie	6 672				6 672
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	463 000				463 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	240	427			667
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	596 104	9 104			605 208
Neuhradená strata minulých rokov	- 205 612				- 205 612
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 531	15 809	9 531		15 809
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav ZO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav KO
	a	b	c	d	e
Základné imanie	6 672				6 672
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	463 000				463 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	240				240
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	591 555	4 549			596 104
Neuhradená strata minulých rokov	- 205 612				- 205 612
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 789	9 531	4 789		9 531
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

## 2. Popis zmien vlastného imania

Vlastné imanie sa v priebehu vykazovaného obdobia zmenilo:

- rozdelením zisku vo výške 9 530,92 € nasledovne:
  - prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 427,20 €,
  - preúčtovaním na účet nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 9 103,20 €.

## R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

### 1. Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov a dôvody prípadného nesúladu medzi sumami prehľadu peňažných tokov s príslušnými položkami vykázanými v súvahe:

Riadok súvahy	Položka	Údaj v súvahe ZO	Údaj v PPT ZO (riadok E)	Údaj v súvahe KO	Údaj v PPT KO (riadok H)
072	Peniaze	10 835		39 215	
073	Účty v bankách	133 982		6 259	
121	Bežné bankové úvery	- 56 779		- 228 815	
139	Bežné bankové úvery (kontokorentný úver)	- 1 560 422		- 1 901 263	
	Investičný úver	116 154		684 165	
	Poskytnutý úver	1 500 000		1 444 430	
<b>Spolu (r. 072 + 073 – 121 – 139)</b>		<b>143 770</b>	<b>143 770</b>	<b>43 991</b>	<b>43 991</b>

Legenda: PPT – prehľad peňažných tokov

Na riadkoch 121 a 139 súvahy sú okrem bežného bankového úveru zobrazené aj časti investičného úveru vo výške 684 165 € (zobrazené na riadku C.2.3 PPT). Na riadku 139 je zobrazený úver poskytnutý fixnou tranžou vo výške 1 500 000 € (zobrazené na riadku C.2.3 PPT).

### 2. Použité zásady prijaté na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

#### a) Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

#### b) Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cashequivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

### 3. Použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Na vykázanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti bola použitá nepriama metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

#### 4. Prehľad peňažných tokov

Obdobie od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015			
Ornamente	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov - zisk (+)	16 966	5 141
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A1.1. až A1.13) (+/-)	439 842	462 052
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	361 981	314 910
A.1.2	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	122	
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	13 509	324
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	24 649	89 470
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	67 715	65 192
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	- 7	-4
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	217	24
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	- 28 344	- 7 864
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4)	- 809 700	233 581
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 35 883	40 803
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 666 142	- 152 939
A.2.3	Zmena stavu zásob (-/+)	- 107 675	-121 445
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z + A1 + A2)	- 352 892	233 612
A.3	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	7	4
A.4	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.5	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (+)		
A.6	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (Z + súčet A.1 až A.6)	- 352 885	233 616
A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	2 879	- 1
A.8	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		

A.9	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A</b>	<b>Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (Z + súčet A.1 až A.9)</b>	<b>- 350 006</b>	<b>233 615</b>
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	- 106 559	- 57 208
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 103 438	- 39 503
B.3	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	194 614	84 482
B.6	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.11	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14	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 (-)		
B.15	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 (+)		
B.16	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B</b>	<b>Peňažné toky z investičných činností (súčet B.1 až B.20)</b>	<b>- 15 383</b>	<b>- 12 229</b>
C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8)		
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov		
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.10)	313 737	- 132 305
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		

C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
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 (+)	15 684 782	3 024 671
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 (-)	- 15 172 342	- 2 996 163
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	- 198 703	- 160 813
C.2.8	Výdavky na úhradu záväzkov na prenájom súboru hnuiteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájmomcom (-)		
C.2.9	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	- 47 911	- 46 452
C.4	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
<b>C</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)</b>	<b>265 826</b>	<b>- 178 757</b>
<b>D</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>	<b>- 99 563</b>	<b>42 629</b>
<b>E</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>143 770</b>	<b>101 165</b>
<b>F</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>44 207</b>	<b>143 794</b>
<b>G</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>- 217</b>	<b>- 24</b>
<b>H</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>43 991</b>	<b>143 770</b>
<b>K</b>	<b>Kontrola smerovania a výpočtu (D + E) - F</b>	<b>0</b>	<b>0</b>