

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

Spoločnosť Heineken Slovensko Distribúcia, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 28. októbra 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 31. októbra 1997 (Obchodný register Okresného súdu v Nitre, oddiel Sro, vložka 10 615/N). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36523968. 8.11.2000 bola zmenená zakladateľská listina, ktorou sa zmenilo aj meno Spoločnosti a jej sídlo. Dňom 15.10.2001 sa Spoločnosť stala platiteľom DPH a jej IČ pre DPH je: SK 2020161616. Dňa 12.5.2006 sa názov Spoločnosti opäť zmenil. Dňa 04.04.2006 sa Spoločnosť zlúčila so spoločnosťou SDC Esperanza s.r.o., so spoločnosťou SDC Jo-ma s.r.o. a so spoločnosťou SDC Invest s.r.o.. K 1. januáru 2007 sa zmenilo sídlo Spoločnosti na Novozámocká 2, Hurbanovo z adresy Štefánikova 79, Nitra. Ako jediný spoločník vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia Spoločnosti sa dňa 22.8.2007 rozhodol o zrušení spoločnosti SDC Do-Do s.r.o. bez likvidácie ku dňu 31.8.2007. Spoločnosť sa dňa 22.1.2008 stáva právny nástupcom spoločnosti SDC Do-Do s.r.o. Vzhľadom na skutočnosť že Spoločnosť dňa 1.1.2010 sa stala členom pre skupinovú registráciu DPH, nové IČ DPH SK7020000163.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovanie obchodu
- nákup a predaj tovaru konečnému spotrebiteľovi a iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

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	156	157
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	156	156
počet vedúcich zamestnancov	16	17

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 závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka 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 závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 26. júna 2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu so správou audítora overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 29.septembra 2015 a 13. novembra 2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 23.novembra 2015 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o., so sídlom: Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava, IČO 31343414 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Ing. Roman Kollár PhD. – do 19.05.2015 Craig Douglas Tedford, od 30.04.2015 Ing. Milan Slávik Odin Franciscus Goedhart Ing. Jaroslav Kollar Ing. Alena Mazanikova – do 29.04.2015 Mgr.Katerina Syřišťová – od 20.5.2015
-----------	---

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVÝCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015 je takáto:

	Výška podielu na základom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Heineken Slovensko, a.s.	6 639	100	100
Spolu	6 639	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Heineken International N.V., Tweede Weteringplantsoen 21, 1017 ZD Amsterdam, Holandsko. Konsolidovanú závierku je možné získať priamo v sídle tejto spoločnosti.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. K 31. decembru 2015 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a vo výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

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 od 1. januára 2003 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 od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 až 5 rokov	lineárna	20 až 33,3
Goodwill	5 rokov	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisov Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, je účtovaný do spotreby s výnimkou: počítače, laptopy, tlačiarne, servery, registračné pokladne a faxy. 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 %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 12	lineárna	8,3 až 33,3
Dopravné prostriedky	4 až 5	lineárny	20 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	3 až 12	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu obstarania 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 na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) 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.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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.

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomcu.

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 prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky 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 prenájmu 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 ťarchu účtu 562 – Úroky.

(l) 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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 už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(m) 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 5-8.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni ROEMINCK INSURANCE NV pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 2 659 tis. EUR (2014: 1 154 tis. EUR).

Heineken Slovensko Distribúcia, spol. s r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2015

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	303 610	0	2 036 726	0	0	0	2 340 336	
Prírastky		0		0	0	0	0	0	
Úbytky		0		0	0	0	0	0	
Presuny		0		0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	303 610	0	2 036 726	0	0	0	2 340 336	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	303 610	0	2 036 726	0	0	0	2 340 336	
Prírastky		0		0	0	0	0	0	
Úbytky		0		0	0	0	0	0	
Presuny		0		0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	303 610	0	2 036 726	0	0	0	2 340 336	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-0	0	0	0	0	0	-0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	-0	0	0	0	0	0	-0	

Heineken Slovensko Distribúcia, spol. s r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
a	b	c	d	e	f	g	h	i		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	303 610	0	2 036 726	0	0	0	0	2 340 336	
Prírastky		0		0	0	0	0	0	0	
Úbytky		0		0	0	0	0	0	0	
Presuny		0		0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	303 610	0	2 036 726	0	0	0	0	2 340 336	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	302 693	0	2 036 726	0	0	0	0	2 339 419	
Prírastky		917		0	0	0	0	0	917	
Úbytky		0		0	0	0	0	0	0	
Presuny		0		0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	303 610	0	2 036 726	0	0	0	0	2 340 336	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky		0		0	0	0	0	0	0	
Úbytky		0		0	0	0	0	0	0	
Presuny		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	0	917	0	0	0	0	0	0	917	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Heineken Slovensko Distribúcia, spol.s r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie											
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok		Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok		Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
			a	b			c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 073 775	1 951 649	1 227 956	0	0	0	0	0	6 550	0	6 259 930	
Prírastky	0	0	34 851	0	0	0	0	0	110 362		145 213	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	6 550	0	0	0	0	0	-6 550	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	3 073 775	1 951 649	1 269 357	0	0	0	0	0	110 362	0	6 405 143	
Oprávky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	796 012	608 527	0	0	0	0	0	0	0	1 404 539	
Prírastky	0	93 716	152 553	0	0	0	0	0	0	0	246 269	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	889 728	761 080	0	0	0	0	0	0	0	1 650 808	
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 073 775	1 153 331	0	0	0	0	0	0	0	0	4 227 106	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	93 103	0	0	0	0	0	0	0	0	93 103	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	3 073 775	1 060 228	0	0	0	0	0	0	0	0	4 134 003	
Zostatková hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 306	619 429	0	0	0	0	0	6 550	0	628 285	
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 693	508 277	0	0	0	0	0	110 362	0	620 332	

Heineken Slovensko Distribúcia, spol.s r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
									i	j
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 111 966	2 206 285	1 276 893	0	0	0	0	0	0	6 595 143
Prírastky	0	327 893	9 616	0	0	0	6 550			344 059
Úbytky	38 191	582 529	58 553	0	0	0	0	0	0	679 272
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 073 775	1 951 649	1 227 956	0	0	0	6 550	0	0	6 259 930
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	894 619	515 250	0	0	0	0	0	0	1 409 868
Prírastky	0	307 274	151 830	0	0	0	0	0	0	459 104
Úbytky	0	405 880	58 553	0	0	0	0	0	0	464 433
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	796 012	608 527	0	0	0	0	0	0	1 404 539
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 092 870	1 227 869	0	0	0	0	0	0	0	4 320 739
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	19 095	74 538	0	0	0	0	0	0	0	93 634
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 073 775	1 153 331	0	0	0	0	0	0	0	4 227 106
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	19 095	83 797	761 643	0	0	0	0	0	0	864 535
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 306	619 429	0	0	0	6 550	0	0	628 285

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	26 971	26 852	0	6 060	47 763
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	26 971	26 852	0	6 060	47 763

Spoločnosť v roku 2015 dotvorila opravnú položku z dôvodu zvýšenia stavu tovarov s nízkou obrátkovosťou.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 4 387 tis. EUR (2014: 4 388 tis. EUR).

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	726 454	668 864	293 195	6 642	1 095 482
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	726 454	668 864	293 195	6 642	1 095 482

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	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 274 452	4 342 999	10 617 451
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	5 806 557	588 699	6 395 256
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	218 149	0	218 149
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 299 158	4 931 698	17 230 856

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	11 099 622	8 283 011	19 382 633
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 666	0	1 666
Iné pohľadávky	839 700	0	839 700
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 940 988	8 283 011	20 223 999

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 časti G.4.

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	13 462	14 277
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 040 057	5 027 345
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	1 313 512	1 399 841
Spolu	5 367 031	6 441 463

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	8 047	64 567
Nájomné	8 047	64 567
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	30 456	5 477
Poistné	5 180	5 477
Nájomné	23 073	0
Ostatné	2 203	0
Spolu	38 503	70 044

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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2015				k 31. 12. 2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	146 965	28 672	0	62 000	113 637
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na súdne spory	70 000	21 950	0	62 000	29 950
Odchodné do dôchodku	76 965	6 722	0	0	83 687
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	146 965	28 672	0	62 000	113 637
Krátkodobé rezervy, z toho:	145 475	203 909	156 367	0	193 017
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	102 323	114 192	102 323	0	114 192
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	19 210	0	19 210	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	121 533	114 192	121 533	0	114 192
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	22 559	4 540	22 559	0	4 540
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	4 314	0	0	4 314
Rezerva na bonusy	0	68 288	0	0	68 288
Úroky z úverov	1 383	12 575	12 275	0	1 683
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	23 942	89 717	34 834	0	78 825

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2014				k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	126 152	20 813	0	0	146 965
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na súdne spory	70 000	0	0		70 000
Odchodné do dôchodku	56 152	20 813	0	0	76 965
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	126 152	20 813	0	0	146 965
Krátkodobé rezervy, z toho:	139 282	69 041	62 848	0	145 475
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	100 506	1 817	0	0	102 323
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	14 100	19 210	14 100	0	19 210
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	114 606	21 027	14 100	0	121 533
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	23 008	22 559	23 008	0	22 559
Úroky z úverov	1 668	25 455	25 740	0	1 383
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	24 676	48 014	48 748	0	23 942

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dlhodobé záväzky spolu	8 016 389	8 012 375
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 016 389	8 012 375
Krátkodobé záväzky spolu	14 837 011	21 677 759
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12 752 442	14 061 515
Záväzky po lehote splatnosti	2 084 569	7 616 244

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

4. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 474 544	-1 436 291
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-217 467	-183 224
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	372 242	356 293
Uplatnená daňová pohľadávka	372 242	356 293
Zaúčtovaná ako náklad	-15 949	6 998
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 375	12 352
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 147	9 977
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>10 147</i>	<i>9 977</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>6 133</i>	<i>9 954</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 389	12 375

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:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
Kreditné platobné karty	EUR	19	mesačne	2 274	2 274	239
				2 274	2 274	239
Spolu				2 274	2 274	239

7. Pôžičky, dlhodobé a krátkodobé finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek od spriaznených osôb je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Mouterij Albert	EUR	Euribor + 0,90%	2017	8 000 000	8 000 000	8 000 000
				8 000 000	8 000 000	8 000 000
Spolu				8 000 000	8 000 000	8 000 000

8. Časové rozlíšenie

Spoločnosť v roku 2014 a 2015 nemala transakcie, ktoré by boli časovo rozlíšené na výdavkoch budúcich období a výnosoch budúcich období.

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	Tovar - nápoje		Tovar - ostatné		Služby		Spolu
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	
a	b	c	d	e	f	g	
Slovenská republika	159 620 269	153 668 599	7 972 083	8 059 352	431 728	437 221	168 024 080
Spolu	159 620 269	153 668 599	7 972 083	8 059 352	431 728	437 221	168 024 080

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:

Názov položky	2015	2014
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	59 392	113 798
Inventúrne rozdiely	47 196	102 084
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	1 707	5 833
Iné	10 489	5 881
Finančné výnosy, z toho:	45 356	3 943
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>45 356</i>	<i>3 943</i>
Výnosové úroky	45 356	3 943

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:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	431 728	437 221
Tržby za tovar	167 592 352	161 727 951
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	401 257
Čistý obrat spolu	168 024 080	162 566 429

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:

Názov položky	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	10 514 745	10 499 350
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>19 856</i>	<i>27 750</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	19 856	27 750
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>10 494 889</i>	 <i>10 471 600</i>
Nákup licencií		0
Doprava	3 564 843	3 458 064
Nájomné	717 604	722 602
Prenájom (lízing)	269 502	259 389
Náklady na inzerciu, reklamu	135 231	144 875
Právne a ekonomické poradenstvo	13 184	17 587
Outsourcing	2 486 079	2 368 866
Nájom dopravných a iných zariadení	83 787	92 426
Opravy a udržiavanie	118 072	87 241
Cestovné	1 171	36
Náklady na reprezentáciu	28 013	20 494
I/C služby	2 683 434	2 902 007
Ostatné	393 968	398 013
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 64 283	 164 342
Manká a škody	79 135	127 000
Dary	12 527	11 694
Tvorba a zúčtovanie rezerv	-40 050	0
Odpis pohľadávky	2 202	11 273
Iné	10 469	14 375
 Celková suma osobných nákladov:	 2 687 690	 2 627 393
<i>Mzdy</i>	<i>1 889 555</i>	<i>1 847 410</i>
Mzdové náklady		
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť, z toho:</i>	<i>798 135</i>	<i>779 983</i>
Sociálne poistenie	445 243	455 805
Zdravotné poistenie	185 389	178 993
Sociálne zabezpečenie	167 503	145 185
 Finančné náklady, z toho:	 124 919	 80 750
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>12</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	12
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>124 919</i>	 <i>80 738</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	84 444	50 564
Bankové poplatky	31 519	29 618
Iné	8 956	556

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 517 881		100,00 %	1 528 836		100,00 %
Teoretická daň		773 934	22,00 %		336 344	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	931 294	204 885	5,82 %	541 600	119 152	7,79 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-486 682	-107 070	-3,04 %	-247 729	-54 500	-3,56 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	3 962 493	871 749	24,78 %	1 822 707	400 996	26,23 %
Splatná daň z príjmov		871 749	24,78 %		400 996	26,23 %
Odložená daň z príjmov		-15 949	-0,45 %		6 998	0,46 %
Celková daň z príjmov		855 800	24,33 %		407 994	26,69 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v operatívnom nájme nehnuteľnosti a kancelárske prístroje od tretích subjektov. Spoločnosť má v nájme 12 ks motorových vozidiel kategórie M1 a N1 v obstarávacej cene 161 264 EUR bez DPH, kde operatívny leasing končí v roku 2019 a 9 ks motorových vozidiel kategórie N2 a N3 v obstarávacej cene 536 718 EUR bez DPH od tretích subjektov, kde operatívny leasing končí v roku 2018.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok..

3. Prehľad o podsúvahových položkách

	2015	2014
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	697 982	746 760

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Spoločnosť má v operatívnom nájme nehnuteľnosti a kancelárske prístroje od tretích subjektov. Spoločnosť má v nájme 12 ks motorových vozidiel kategórie M1 a N1 v obstarávacej cene 161 264 EUR bez DPH, kde operatívny leasing končí v roku 2019 a 9 ks motorových vozidiel kategórie N2 a N3 v obstarávacej cene 536 718 EUR bez DPH od tretích subjektov, kde operatívny leasing končí v roku 2018.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosť si nie je vedomá žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH 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 (v roku 2014: 0 EUR).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
a	b	c	d
Transakcie s materskou spoločnosťou			
Nákup tovaru a materiálu	01	121 669 655	117 167 383
z toho: realizované transakcie	01	121 669 655	117 167 383
Nákup služieb	01	2 667 500	2 871 419
z toho: realizované transakcie	01	2 667 500	2 871 419
Transakcie so sesterskou spoločnosťou			
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	08	8 000 000	8 000 000
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	84 444	50 564

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pohľadávky z obchodného styku	6 395 256	5 804 281
Spolu aktíva	6 395 256	5 804 281
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	8 000 000	8 000 000
Záväzky z obchodného styku	3 589 905	11 549 766
Spolu pasíva	11 589 905	19 549 766

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

Po 31.12.2015 nenastali žiadne okolnosti, ktoré majú výrazný 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 nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2015				31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
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	464 927	0	0	0	464 927
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	327 417	0	0	1 120 842	1 448 259
Nerozdelený zisk minulých rokov	327 418	0	0	1 120 842	1 448 260
Neuhradená strata minulých rokov	-1	0	0	0	-1
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 120 842	2 662 083	0	-1 120 842	2 662 083
Spolu	1 920 489	2 662 083	0	0	4 582 572

V položke Ostatné kapitálové fondy je vo výške 464 927 EUR vykázaný nepeňažný vklad spoločníka, ktorý nezvyšoval základné imanie. Zisk Spoločnosti za rok 2014 v sume 1 120 842 sa vo výške 1 120 842 EUR zaúčtoval na nerozdelený zisk minulých rokov.

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2014				31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
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	464 927	0	0	0	464 927
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 196 538	0	0	1 523 955	327 417
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	327 418	327 418
Neuhradená strata minulých rokov	-1 196 538	0	0	1 196 537	-1
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 523 955	1 120 842	0	-1 523 955	1 120 842
Spolu	799 647	1 120 842	0	0	1 920 489

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

	2014
Účtovný zisk	1 120 842
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	1 120 842
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 120 842

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 2 662 083 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valného zhromaždenia je takýto:

- Nerozdelený zisk bežného obdobia 2 662 083 EUR

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.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-342 739	1 095 657
Zaplatené úroky	-84 444	-50 564
Prijaté úroky	45 356	3 943
Zaplatená daň z príjmov	-642 529	62 828
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-1 024 356	1 111 865
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 024 356	1 111 865
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-52 110	-38 465
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	264 500
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-52 110	226 035
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Zníženie základného imania	0	0
Príjmy z úverov	2 035	6 000 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	-237
Splátky prijatých úverov	0	-4 000 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 035	1 999 763
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 074 431	3 337 663
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	6 441 463	3 103 800
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 367 032	6 441 463

Peňažné toky z prevádzky

	2015	2014
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	3 556 970	1 575 456
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	246 269	257 927
Zmena stavu opravných položiek	203 614	14 853
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	14 214	27 006
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-212 376
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	36 181	209 180
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 057 248	1 872 046
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	3 103 589	-2 406 155
Úbytok (prírastok) zásob	-356 517	-504 878
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-7 147 059	2 134 644
Peňažné toky z prevádzky	-342 739	1 095 657

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.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) 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.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

Položka	Účet	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Peniaze	211	2 559	2 358
Ceniny	213	10 903	11 919
Účty v bankách	221	5 353 569	6 427 186
Kontokorentný účet	221		
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		5 367 031	6 441 463
Finančné účty spolu		5 367 031	6 441 463
Rozdiel		0	0

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu