

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Názov spoločnosti: VVISS spol. s r.o.
Sídlo: Kostolanská 2/540, 922 42 Madunice
IČO: 30229529
Dátum založenia: 13.11.1991
Dátum zápisu do OR: 27.12.1991 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, Odd. s.r.o., vl. č. 15317/T)
Hospodárska činnosť: - veľkoobchodná činnosť
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
- skladové služby
- výroba a spracovanie ovocných a zeleninových výrobkov
- vedenie účtovníctva
- cestná motorová nákladná doprava

2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	110	115
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	103	114
počet vedúcich zamestnancov	33	31

3. Neobmedzené ručenie – Spoločnosť neposkytuje neobmedzené ručenie

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2014

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. 06. 2015.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť VVISS spol. s r.o. je materskou spoločnosťou spoločnosti AYA s.r.o. so sídlom Kostolanská 2/540, 922 42 Madunice so 100% podielom a spoločnosti AKAM, s.r.o. so sídlom Kostolanská 2/540, 92242 Madunice so 100% podielom.

Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa par. 22 zákona o účtovníctve.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobodej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu účtovnej závierky sú podiely ocenené reálnou hodnotou s použitím metódy vlastného imania. Zníženie hodnoty cenných papierov účtuje jednotka súvzťažne s účtom vlastného imania – oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A. Nakupovaný materiál a tovar účtuje prostredníctvom účtu obstarania 131.A-Obstatranie tovaru a 111.A- Obstatranie materiálu.

Spoločnosť zásoby oceňuje v pevne stanovených cenách na príslušných účtoch zásob. Odchýlku vo výške rozdielu medzi pevne stanovenou cenou a skutočnou cenou zúčtováva spoločnosť podľa vzorca uvedenom vo vnútropodnikovej smernici.

Oceňovacia odchýlka, ktorá vzniká pri obstaraní materiálu je rozpúšťaná do nákladov stanoveným koeficientom podľa vzorca stanoveného v smernici v čase, keď sú výrobky vyskladnené za účelom predaja.

Oceňovacia odchýlka z titulu obstarania zásob tovaru je predmetom rozpúšťania v čase vyskladnenia tovaru z titulu predaja tovaru.

Súčasťou ocenenia zásob tovaru je aktivácia nákladov na dopravu. Aktivácia nákladov sa vykonáva na základe

operatívnej kalkulácie. V prípade zmeny ceny vstupov, ktoré vstupujú do operatívnej kalkulácie spoločnosť prehodnocuje jej výšku. Aktivovanú čiastku spoločnosť rozpúšťa podľa vzorca uvedenom vo vnútro podnikovej smernici.

Súčasťou ocenenia dlhodobo skladovaných zásob jabĺk je taktiež aktivácia nákladov na toto dlhodobé skladovanie. Aktivácia nákladov na dlhodobé skladovanie sa vykonáva na základe operatívnej kalkulácie.

Účtovná jednotka netvorí opravné položky k zásobám, vzhľadom na to, že sa jedná o rýchloobrátkový tovar (ovocie a zelenina).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť účtuje o výrobkoch. Do ocenenia zásob výrobkov (balíčky a banány) vstupuje materiál, baliaci materiál, plyn, príslušná časť elektrickej energie.

K 31.12.2015 spoločnosť účtuje o nedokončenej výrobe, ktorú predstavujú rozpracované banány. Ocenenie nedokončenej výroby je na úrovni vlastných nákladov pozostáva: plyn a elektrická energia.

Nakupované zásoby, o ktorých spoločnosť účtuje priamo do spotreby sa ku koncu roka inventarizujú a prípadný zostatok sa preúčtuje na účet zásob.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. U nedobytných pohľadávok z obchodného styku tvorí spoločnosť opravnú položku, ktorá sa uvádza v stĺpci korekcia na jej súčasnú hodnotu.

Peňažné prostriedky a ceniny

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

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.

Rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy zákonné: na nevyčerpané dovolenky a odvody, nevyfakturované dodávky a služby, na zostavenie, overenie, zverejnenie a uloženie účtovnej závierky a výročnej správy. Ďalej tvorí spoločnosť ostatné (nedaňové) rezervy na odchodné.

Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

Splatná daň

Podľa zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z hospodárskeho zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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.

Výnosy

Spoločnosť účtuje o výnosoch do obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia, pričom faktura sa zaučtuje v deň vystavenia (do 15 dní od zdaniteľného plnenia). 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.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Spoločnosť tvorí rezervy zákonné: na nevyčerpané dovolenky a odvody. Ďalej tvorí spoločnosť ostatné (nedaňové) rezervy na nevyfakturované dodávky a služby a na zostavenie, overenie, zverejnenie a uloženie účtovnej závierky a výročnej správy.

Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:

- K podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania.
- K pohľadávkam po lehote splatnosti nad 365 dní vo výške 100% hodnoty pohľadávky.

Plán odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 332 EUR a nižšia, Spoločnosť účtuje priamo do spotreby na príslušnom analytickom účte 518.A – Ostatné služby.

	Predpokladaná doba používania	Metóda Odpisovania	ročná odpisová sadzba
Softvér	4	Lineárna	25

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a viac sú stanovené podľa doby používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a viac Spoločnosť zaraduje ako dlhodobý majetok na analytický účet 022-A. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Metóda odpisovania	POPIS	Ročná odpisová sadzba v %
Rovnomerné	Položky vylúčené z odpisovania (napr. pozemky...)	0
Rovnomerné	Budovy (sklad)	3
Rovnomerné	Železnice (vlečka)	5
Rovnomerné	Chladiaky, bananárne, ULO technológia, baličky	12,50
Rovnomerné	Váhy	12,50
Rovnomerné	Ťahače	20
Rovnomerné	Návesy	10
Rovnomerné	VZV +NZV	12,50
Rovnomerné	Nábytok – zakladacie regále	12,50
Rovnomerné	Výpočtová technika	25,00
Rovnomerné	Telekomunikačné zariadenia	25,00
Rovnomerné	Ostatný dlhodobý majetok	25,00

Odpisové sadzby a doba odpisovania pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
Spoločnosť prehodnotila celkovú dobu použiteľnosti Skladu a preto zmenila ročnú odpisovú sadzbu 1% z hodnoty majetku.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na Eurá kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na Eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň.

Pri prevode peňažných prostriedkov medzi bankovým účtom a valutovou pokladňou používame kurz Európskej centrálnej banky.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Počas účtovného obdobia nedošlo k žiadnym významným zmenám účtovných zásad a účtovných metód.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Počas účtovného obdobia nedošlo k žiadnym významným opravám účtovných chýb minulých účtovných období.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty
31. december 2015

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Goodwill	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	e	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5400	0	0	0	0	0	5400
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Ubytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5400	0	0	0	0	0	5400
Oprávk								
Stav na začiatku u účtovného obdobia	0	2815	0	0	0	0	0	2815
Prírastky	0	1351	0	0	0	0	0	1351
Ubytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4166	0	0	0	0	0	4166
Opravné položky								
Stav na začiatku u účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Ubytky	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 zač. účt. obd.	0	2585	0	0	0	0	0	2585
Stav na konci účt. obd.	0	1234	0	0	0	0	0	1234

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	27 588	3 395 299	7 104 099	0	0	0	0	0	10 526 986
Prírastky	0	0	0	0	0	0	471 344	0	471 344
Ubytky	0	0	697 646	0	0	0	0	0	697 646
Presuny	0	0	471 344	0	0	0	-471 344	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	27 588	3 395 299	6 877 797	0	0	0	0	0	10 300 684
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		855 188	4 800 765	0	0	0	0	0	5 655 953
Prírastky		109 095	629 109	0	0	0	0	0	738 204
Ubytky		0	697 646	0	0	0	0	0	697 646
Stav na konci účtovného obdobia	0	964 283	4 732 228	0	0	0	0	0	5 696 511
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ubytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obd.	27 588	2 540 111	2 303 334	0	0	0	0	0	4 871 033
Stav na konci účt. obd.	27 588	2 431 016	2 145 569	0	0	0	0	0	4 604 173

31. december 2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	27 588	3 395 299	7 159 988	0	0	0	595	550	10 584 020
Prírastky	0	0	0	0	0	0	767 077	-550	766 527
Úbytky	0	0	823 561	0	0	0	0	0	823 561
Presuny	0	0	767 672	0	0	0	-767 672	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	27 588	3 395 299	7 104 099	0	0	0	0	0	10 526 986
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		809 381	4 988 583	0	0	0	0	0	5 797 964
Prírastky		45 807	635 743	0	0	0	0	0	681 550
Úbytky		0	823 561	0	0	0	0	0	823 561
Stav na konci účtovného obdobia	0	855 188	4 800 765	0	0	0	0	0	5 655 953
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obd.	27 588	2 585 918	2 171 405	0	0	0	595	550	4 786 056
Stav na konci účt. obd.	27 588	2 540 111	2 303 334	0	0	0	0	0	4 871 033

1.3. Opravná položka k nadobudnutému majetku – Spoločnosť netvorila opravnú položku k nadobudnutému majetku

1.4. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 342 477
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	1 722 477

1.5. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

1.6. Goodwill

1.7. Výskumná a vývojová činnosť

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Prepojené účtovné jednotky					
AYA, s.r.o.	100%	100%	-268 907	-537	0
AKAM, s.r.o.	100%	100%	-78 612	4 624	1
Účtovné jednotky s podielovou účasťou					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	1

2.3. Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely

2.4. Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku

2.5. Ostatný dlhodobý finančný majetok

2.6. Poskytnuté dlhodobé pôžičky

2.7. Záložné právo a obmedzené disponovanie s dlhodobým finančným majetkom

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

3. Zásoby

3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Spoločnosť z dôvodu rýchlej obrátkovosti tovaru a materiálu, nevytvára opravnú položku k zásobám .

3.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami:

Na zásoby bolo zriadené záložné právo na zabezpečenie kontokorentného úveru v SLSP. Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, vandalizmom do výšky 1.200.000 EUR a škôd spôsobených pri preprave do výšky 165.990 EUR ((ČSOB poisťovňa PZ 800304 8412)).

3.3. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

4. Pohľadávky

U nedobytných pohľadávok z obchodného styku tvorí spoločnosť opravnú položku, ktorá sa uvádza v stĺpci korekcia na jej súčasnú hodnotu. Naopak pri zániku pohľadávky, resp. zániku dôvodu tvorby opravnej položky spoločnosť opravnú položku rozpustí (napr. po zaplatení pohľadávky, zániku dlžníka...). Opravné položky k pohľadávkam sú nasledovné:

4.1. Veková štruktúra pohľadávok (brutto)

31. december 2015

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Cistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohl. voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohl. v rámci podielovej účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spol., členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným účt. jednotkám	3 415 895	148 019	3 563 914
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 874 682	630 242	6 504 924
Cistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohl. voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohl. v rámci podielovej účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spol., členom a združeniu	0	0	0
Sociálne zabezpečenie	0	0	0
Daňové pohľadávky	11 432	0	11 432
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	147 033	0	147 033
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 449 042	778 261	10 227 303

31. december 2014

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Cistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohl. voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohl. v rámci podielovej účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spol., členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným účt. jednotkám	175 215	148 019	323 234
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 248 638	467 952	8 716 590
Cistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohl. voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohl. v rámci podielovej účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spol., členom a združeniu	0	0	0
Sociálne zabezpečenie	0	0	0
Daňové pohľadávky	1 744	0	1 744
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	389 164	0	389 164
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 814 761	615 971	9 430 732

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodst. d	Zúčt.OP z dôvodu vyradenia majetku z účtov. e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohl'. z obch. styku voči prepojeným účt. jednotkám	148 019	0	0	0	148 019
Pohl'. z obch. styku v rámci podielovej účasti	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	214 304	27 035	0	2 015	239 324
Cistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Ostatné pohl'. voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohl'. v rámci podielovej účasti	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spol., členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne zabezpečenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	362 323	27 035	0	2 015	387 343

4.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Na obchodné pohľadávky mimo skupinu bolo zriadené záložné právo v prospech SLSP.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	3 000 000	5 756 008
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách .Okrem pokladni v Euro mene disponuje Spoločnosť aj pokladňami v cudzej mene. Hlavný účet (kontokorentný účet) má Spoločnosť vedený v komerčnej banke SLSP, a.s.. Spoločnosť môže s bankovými účtami voľne disponovať.

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	23 662	45 873
Bežné bankové účty	223 188	489 175
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	246 850	535 048

6. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	33 242	26 056
poistenie majetku	32 850	25 743
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

Náklady budúcich období predstavujú predovšetkým náklady súvisiace s poistením majetku Spoločnosti.

1. IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SUVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti VIII. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

1.2. Rozdelenie zisku

Hospodársky výsledok - zisk z roku 2014 bol na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia 5% pridel do RF a zbytok bol zúčtovaný na účet nerozdeleného zisku:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	93
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	4
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	89
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	93

Návrh na zúčtovanie hospodárskeho výsledku z roku 2015 je 5% pridel do RF a zbytok zúčtovať do nerozdeleného zisku.

2. Rezervy

2.1. Záonné a ostatné rezervy

31. december 2015

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 859	0	0	0	2 859
Odchod do dôchodku	2 859	0	0	0	2 859
Krátkodobé rezervy, z toho:	38 298	39 960	38 298	0	39 960
Nevyčerpane dovolenky	29 686	28 014	29 686	0	28 014
Audit	10 500	10 500	10 500	0	10 500
Zverejnenie v obch. vestníku	0	0	0	0	0
nevýúčt. dodávky tov. a služieb	-1 888	1 446	-1 888	0	1 446

31. december 2014

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 859	0	0	0	2 859
Odchod do dôchodku	2 859	0	0	0	2 859
Krátkodobé rezervy, z toho:	130 166	38 298	130 166	0	38 298
Nevyčerpane dovolenky	25 885	29 686	25 885	0	29 686
Audít	10 500	10 500	10 500	0	10 500
Zverejnenie v obch. vestníku	0	0	0	0	0
nevýúčt. dodávky tov. a služieb	93 781	-1 888	93 781	0	-1 888

Spoločnosť účtuje o tvorbe rezerv na základe uzatvorených zmlúv alebo iných zdrojov, z ktorých predpokladá výdavky. Pri tvorbe rezervy na odchodné použila Spoločnosť matematicko-štatistickú metódu založenú na priemerných údajoch.

3. Závazky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	328 982	305 052
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 724 769	4 250 229
Krátkodobé záväzky spolu	4 053 751	4 555 281
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	672 995	980 814
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	672 995	980 814

3.2. Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

3.3. Odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
	-1 814 909	-1 431 445
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	1 814 909	1 431 445
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
	159 034	161 062
odpočítateľné	159 034	161 062
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	364 292	279 484
Zmena odloženého daňového záväzku	84 808	42 670
Zaúčtovaná ako náklad	84 808	42 670
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

3.4. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	19 420	17 120
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 478	3 812
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 478	3 812
Čerpanie sociálneho fondu	1 490	1 512
Konečný zostatok sociálneho fondu	21 408	19 420

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne vo výške 0,6% z HM vymeriavacieho základu na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa čerpá na stravné zamestnancov.

3.5. Vydané dlhopisy

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

5. Bankové úvery

Prehľad úverov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Dlhodobé bankové úvery				
Fio banka, a.s.	EUR	2019	5 999 464	5 999 293
Krátkodobé bankové úvery				
Slovenská sporiteľňa	EUR	2016	2 825 575	2 464 528

Na zabezpečenie úveru vo Fio banke, a.s. (spriaznená osoba) v zostatkovej hodnote k 31.12.2015 5.999.464 EUR na financovanie investície – rekonštrukcia, modernizácia a prístavba reexpedičnej prevádzky Madunice bolo v prospech banky zriadené záložné právo na dlhodobý investičný majetok (bližšie špecifikované v bode Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok).

Na zabezpečenie kontokorentného úveru v SLSP, a.s. je zriadené záložné právo k pohľadávkam (bližšie špecifikované v bode Pohľadávky) a k zásobám.

6. Časové rozlíšenie na strane pasív

Ide o tieto položky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3 656	4 988
urok leasing splatný v nasledujúcom roku	3 656	4 988
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	7 055	11 532
nerozpustený výnos dotácie SAPARD	7 055	11 532
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 477	4 477
nerozpustený výnos dotácie SAPARD	4 477	4 477

Rozhodujúcou položkou výnosov budúcich období je nezúčtovaná investičná dotácia SAPARD. Výdavky budúcich období predstavujú časť úroku zo splátok leasingových zmlúv, ktoré budú platené v nasledujúcom roku.

7. Deriváty

8. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Celková suma dohodnutých platieb istiny je k 31. decembru 2014 a 31. decembru 2013 takáto:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	<1rok	<5 rokov	>5rokov	<1rok	<5 rokov	>5rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	408 098	287 295	0	583 450	681 910	0

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu dopravných prostriedkov a zariadení. Priemerná doba trvania prenájmu je 3 – 5 rokov.

Závazky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Spoločnosť zaznamenala v roku 2015 výrazný nárast tržieb z predaja tovaru a vlastných výrobkov. Tržby rástli predovšetkým u Maďarských klientov, kde spoločnosť rozšírila svoje pôsobenie a získala nových zákazníkov.

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

Oblasť odbytu	Predaj tovaru a vlastných výrobkov		Predaj služieb		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	26 570 827	19 416 137	815 874	747 226	27 386 701	20 163 363
EU	22 898 883	17 370 973	956 007	1 222 349	23 854 890	18 593 322
mimo EU	0	0	0	0	0	0
Spolu	49 469 710	36 787 110	1 771 881	1 969 575	51 241 591	38 756 685

Čistý obrat podľa par. 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	33 573 663	21 719 354
Tržby z predaja služieb	1 771 881	1 969 575
Tržby za tovar	15 896 047	15 067 756
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	51 241 591	38 756 685

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia účtuje o nedokončenej výrobe nasledovne:

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	221 629	264 258	188 125	-42 629	76 133
Výrobky	2 782	3 895	928		
Zvierata	0	0	0	-1 113	2 967
Spolu	224 411	268 153	189 053	-43 742	79 100
Manka a škody	x	x	x	0	0
Reprezentácie	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-43 742	79 100

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	202 677	182 437
Aktivácia vnútropodnikových služieb	129 355	91 065
Aktivácia ostatných nákladov	73 322	91 372
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti z toho:	1 344 594	1 257 594
výnosy z postúpených pohľadávok	1 162 066	1 066 597
Finančné výnosy, z toho:	72 807	37 485
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	72 400	25 230
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 273	1 156
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	407	12 255
Tržby z predaja cenných papierov	0	11 832
Výnosové úroky	407	423

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a mimoriadne náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 141 062	1 909 809
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	10 500	10 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 500	10 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné význ. položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:		
Ostatné náklady z hosp. činnosti, z toho:	1 218 376	1 107 390
náklady z postúpenia pohľadávok	1 162 066	1 066 597
Celková suma osobných nákladov:	1 020 989	1 017 213
Mzdy	742 749	737 840
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	185 811	185 885
Zdravotné poistenie	71 666	72 062
Sociálne zabezpečenie	20 763	21 426
Finančné náklady, z toho:	325 384	411 690
Predané cenné papiere a podiely	0	9 759
Kurzové straty, z toho:	14 571	73 079
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 327	30 091
Úroky	186 958	219 021
Poplatky	6 768	8 417
Ostatné	47 893	24 038

Najvýznamnejšou zložkou ostatných nákladov z hospodárskej činnosti sú náklady na postúpené pohľadávky. Nákladové úroky sú zúčtované v súvislosti s leasingom a to vo výške 29.097,- EUR a v súvislosti s bankovými úvermi a finančnými výpomocami, ktoré spoločnosť zúčtovala vo výške 157.860,- EUR.

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

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 hosp. pred zdanením, z toho:	267 594	x	x	-35 669	x	x
teoretická daň	x	58 871	22%	x	-7 847	22%
Daňovo neuznané náklady	140 332	30 873	22%	76 553	16 842	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	328 494	72 269	22%	9 486	2 087	22%
Umorenie daňovej straty	0	0	22%	0	0	22%
Spolu		17 475	22%		6 907	22%
Splatná daň z príjmov	x	17 475	22%	x	6 907	22%
Daň z príjmov dodatočné DP	x			x		22%
Odložená daň z príjmov	x	84 808	22%	x	-42 670	22%
Celková daň z príjmov	x	102 283	23%	x	-35 763	22%

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22%, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
	-1 814 909	-1 431 445
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	1 814 909	1 431 445
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
	159 034	161 062
odpočítateľné	159 034	161 062
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	364 292	279 484
Zmena odloženého daňového záväzku	84 808	42 670
Zaúčtovaná ako náklad	84 808	42 670
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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	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

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť má prenajaté skladové priestory v Prešove, v ktorých vykonáva činnosť. Priestory má prenajaté na základe uzatvorenej zmluvy o nájme.

IX. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

X. PRÍJMY A VÝHODY 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, hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (Spoločnosť na základe spoločenskej zmluvy nemá vytvorenú dozornú radu).

XI. SPRIAZNENÉ OSOBY

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami :

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezpr. predch. účt. obdobie
a	b	c	d
VÝNOSY		Hodn. vyjadrenie v EUR	Hodn. vyjadrenie v EUR
	02	5 443 894	4 266 160
	03	707 245	890 451
	08	153	233
CELKOM		6 151 292	5 156 844
spolu			
NÁKLADY	01	39 969 398	30 469 000
	03	189 676	130 304
	08	104 271	142 146
CELKOM		40 263 345	30 741 450

Kódy druhu obchodu:

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so materskou/dcérskymi firmami:

Dcérská firma	Kód druhu obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezpr. predch. účt. obdobie
a	b	c	d
VÝNOSY		Hodn. vyjadrenie v EUR	Hodn. vyjadrenie v EUR
	02	0	0
	03	2 000	4 000
	08	57	63
CELKOM		2 057	4 063
spolu			
NÁKLADY	01	0	0
	03	16 800	14 400
	08	0	0
CELKOM		16 800	14 400

XII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po skončení účtovného obdobia (po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná uzávierka) nedošlo v účtovnej jednotke k podstatným udalostiam.

XIII. PREHLAD ZNMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2015

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	96 873	5	0	0	96 878
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-20 315	0	0	0	-20 315
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozd. z prec. pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 368 967	88	0	0	1 369 055
Neuhradená strata minulých rokov		0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	93	165 311	93	0	165 311

31. december 2014

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	86 592	10 281	0	0	96 873
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-24 666	0	-4 351	0	-20 315
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozd. z prec. pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 173 601	195 366	0	0	1 368 967
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	205 648	93	205 648	0	93

XIV. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Výkaz Cash flow k 31.12.2015 tvorí samostatnú prílohu k Poznámkam k účtovnej závierke.

Onačenie položky	Názov účtovnej jednotky	IČO:
	VVISS spol. s r.o.	30229529
HV	Vysledok hospodarenia z beznej cinnosti pred zdanenim danou z prijmov	267 594
A. 1	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsl. hosp.z bežnej činnosti pred zdanením daňou z prijmov	721 003
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	562 834
A.1.2	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	0
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	0
A.1.4	Zmena stavu rezerv	1 662
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek	25 020
A.1.6	Zmena stavu položiek casoveho rozlisenia nakladov a vynosov	-12 995
A.1.7	Dividendy a ine podiely na zisku uctovane do vynosov	0
A.1.8	Uroky uctovane do nakladov	186 958
A.1.9	Uroky uctovane do vynosov	-407
A.1.10	Kurzovy zisk vycisleny k penaznym prostriedkom a penaznym ekvivalentom ku dnu zostavenia uct. zav.	58
A.1.11	Kurzovova strata vycislena k peň. prostriedkom a penaznym ekvivalentom ku dnu zostavenia uct. zavierky	6 218
A.1.12	Vysledok z predaja dlhodobého majetku s vynimkou majetku, ktorý sa považuje za penaz. ekvivalent	-48 345
A.1.13	Ostatne položky nepenažneho charakteru, ktoré ovplyvnuju vysledok hosp. z beznej cinnosti	0
A.2.	Vplyv zmien pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a záväzkami)	-2 337 894
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-804 752
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-1 539 139
A.2.3	Zmena stavu zásob	5 997
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku	0
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	407
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do a fin. činností	-186 958
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. činn.	0
A.6.	Výdavky na vypl. dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začl. do fin. činn.	0
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		-1 803 442
A.7.	Výdavky na daň z prijmov s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invest. alebo fin. činností	8 181
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		-1 795 261
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	1 351

B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-478 155
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účt.jednotkách	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	230 526
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v účtovných jednotkách	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt. jednotke, ktorá je súčasťou konsol. celku	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek posk. účt. jednotke ktorá je súčasťou konsol. celku	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou 3-tím osobám	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou 3-tím osobám	0
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnuiteľného a nehnuteľ. majetku použ. a odpisovaného nájomcom	0
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	0
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činn.	0
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi	0
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi	0
B.16.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možno začleniť do invest. činností	0
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-246 278
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	0
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi	0
C.1.3	Prijaté peňažné dary	0

C.1.4	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi	0
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spatné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	0
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	0
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi	0
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov ktoré súvisia so znížením vlastného imania	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	1 492 023
C.2.1	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov	0
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	0
C.2.3	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka, alebo pobočka zahraničnej banky	0
C.2.4	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka, alebo pobočka zahraničnej banky	864 516
C.2.5	Prijmy z prijatých pôžičiek	0
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek	0
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	0
C.2.8	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom majetku, používaného a odpisovaného nájomcom	627 507
C.2.9	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účt. jedn.	0
C.2.10	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z fin. činnosti	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev. činn.	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou ak sú určené na predaj, alebo obchodovanie	0
C.6.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou ak sú určené na predaj, alebo obchodovanie	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak ich možno začleniť do finančných činností	0
C.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	0
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 492 023
D	Čisté zvýšenie, alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	-281 922
E	Stav peňažných prostriedkov alebo peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obd.	535 048
F	Stav peň. prostr. alebo peň. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľadnením kurz. rozd.	258 126
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň. prostr. a peň. ekvival. ku dňu kedy sa zostavuje účt. záv.	-6 276
H	Zostatok peň. prost. v a peň. ekvivalentov na konci účt. obdobia upravený o kurz. rozdiely	246 850

