

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2015

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Obchodný názov a sídlo ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
pelicantravel.com s.r.o.
Námestie SNP 6
811 06 Bratislava

Spoločnosť *pelicantravel.com s.r.o.* (ďalej len Spoločnosť) bola založená 28. júla 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 24. augusta 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka 32895/B). Pôvodný názov spoločnosti bol *pelikan.sk s.r.o.*, dňa 5.6.2007 došlo k premenovaniu spoločnosti na *pelicantravel.com s.r.o.*

Spoločnosť má zriadenú organizačnú zložku v Českej republike, ktorá sídli na nasledovnej adrese :
pelicantravel.com s.r.o. – organizační složka
Plaská 622/3, Malá Strana,
150 00 Praha 5

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- sprostredkovanie predaja leteckých prepravných služieb,
- prevádzkovanie cestovnej kancelárie,
- obchodná činnosť a sprostredkovanie obchodu prostredníctvom internetu a mobilnej telekomunikačnej siete,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu prostredníctvom internetu a mobilnej telekomunikačnej siete,
- reklamná a propagačná činnosť.

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2015 bol 90, v roku 2014 bol 64.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	75,6	55,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	90	64
počet vedúcich zamestnancov	7	7

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.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia : Tatiana Ondrejková
Patrik Dragula

Konateľ Spoločnosti koná v mene spoločnosti samostatne.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVÝCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Prehľad o jednotlivých podieloch uvádza nasledovná tabuľka :

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Tatiana Ondrejková	3 486	50,00	50,00	50,00
Patrik Dragula	2 324	33,33	33,33	33,33
Ivan Štefunko	1 162	16,67	16,67	16,67
Spolu	6 972	100,00	100,00	100,00

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

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje do nákladov (do 28.2.2009 bola predmetná hranica 1.660 EUR).

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 EUR a nižšia, spoločnosť odpisuje po dobu troch rokov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého majetku zaradeného sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy	40	rovnomerná	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	rovnomerná	rôzna
Motorové vozidlá	4	rovnomerná	25%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	3	rovnomerná	33 %

(c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované metódou FIFO. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(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 ich menovitou hodnotou.

(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, 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.

(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) Leasing

Operatívny lízing. Majetok prenájatý na základe operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny lízing). Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. 12. 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. 1. 2005 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(l) Cudzí mena

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

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

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

(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.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledovných tabuľkách :

Názov	Obstarávacía cena/Vlastné náklady (tis. EUR)				
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015
Softvér	423	690	0	0	1 113
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	180	510	690	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehm.majetok	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	603	1 200	690	0	1 113
Stavby	14	0	0	0	14
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	176	52	0	0	228
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	52	52	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hm.majetok	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	190	104	52	0	242
Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	793	1 304	742	0	1 355

Softvér	110	161	0	0	271
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehm.majetok	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	110	161	0	0	271
Stavby	2	0	0	0	2
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	73	46	0	0	119
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hm.majetok	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	75	46	0	0	121
Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	185	207	0	0	392

Názov	Zostatková cena (tis.EUR)	
	1.1.2015	31.12.2015
Softvér	313	841
Ocenenie práv	0	0
Goodwill	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	180	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	493	841
Stavby	12	12
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	103	109
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	115	121
Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0
Neobežný majetok spolu	608	962

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

2. Zásoby

Spoločnosť k 31.12.2015 nemá skladové zásoby tovaru.

3. Pohľadávky

Veková štruktúra celkových brutto pohľadávok (neupravené o opravné položky) je uvedená v nasledujúcich tabuľkách:

	k 31. 12. 2015	k 31. 12. 2014
	EUR	EUR
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 313 960	1 183 136
pohľadávky po lehote splatnosti		284 974
krátkodobé pohľadávky	2 313 960	1 468 110
	k 31. 12. 2015	k 31. 12. 2014
	EUR	EUR
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	3 728	0
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
spolu dlhodobé pohľadávky	3 728	0

Účtovný stav k 31.12.2015 v EUR

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky (odložená daň.p.)	3.728	0	3.728
Dlhodobé pohľadávky spolu	3.728	0	3.728
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie	.		
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu			

Informácie o vývoji opravných položiek k pohľadávkam sa nachádzajú v nasledovnej tabuľke :

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	163 956	27 373	109	0	191 220
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
OP spolu	163 956	27 373	109	0	191 220

Pohľadávky SPOLU

	k 31. 12. 2015 EUR	k 31. 12. 2014 EUR
Krátkodobé pohľadávky (brutto)	2 313 960	1 468 110
Opravné položky	-191 220	-163 956
Krátkodobé pohľadávky (netto)	2 122 740	1 304 154
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Pohľadávky spolu	2 122 740	1 304 154

4. Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	538	6 908
Bežné bankové účty	1 949 318	1 392 237
Bankové účty termínované	141 419	141 112
Peniaze na ceste	84 253	48 340
Spolu	2 175 528	1 587 597

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
náklady budúcich období (krátkodobé)	96 166	4 801
príjmy budúcich období (krátkodobé)	444 290	383 958
spolu	540 456	388 759

Príjmy budúcich období sú časovým rozlíšením výnosov za činnosť sprostredkovania počas roku 2015, ktoré budú uhradené až v roku 2016.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobé rezervy :

	stav k 31. 12. 2014 EUR	tvorba EUR	použitie, zrušenie EUR	stav k 31. 12. 2015 EUR
ostatné rezervy				
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	11 614	28 723	11 614	28 723
zostavenie daňového priznania, audit	3 700	3 000	3 700	3 000
ubytovanie	175 983	174 895	175 983	174 895
provízie za predaj leteniek	100 129	29 556	100 129	29 556
Ostatné	0	17 503	0	17 503
Rezervy spolu	291 426	253 677	291 426	253 677

Spoločnosť ku koncu účtovného obdobia nevykazovala dlhodobé rezervy.

3. Záväzky

Štruktúra krátkodobých a dlhodobých záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2015 EUR	k 31. 12. 2014 EUR
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 940 406	1 201 994
záväzky po lehote splatnosti	402 237	202 536
spolu krátkodobé záväzky	2 342 643	1 404 530
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	14 432	63 819
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	14 432	63 819

Dlhodobé záväzky k 31.12.2015 predstavujú záväzky voči dodávateľom a záväzky zo sociálneho fondu. Dlhodobé záväzky k 31.12.2014 sú tvorené záväzkom voči dodávateľom, a záväzkami zo sociálneho fondu.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach :

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	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	f
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	EUR	variabilný	-	- 253 744,98	- 181 659,94

Spoločnosť taktiež eviduje krátkodobé záväzky z kreditných kariet vo výške 25 906,35 eur, ktoré boli odpísané z bankového účtu v januári 2016.

4. Odložená daňová povinnosť

Výpočet odloženej daňovej povinnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	16 943	45 786
sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
odložená daňová pohľadávka (+) / záväzok (-)	3 728	10 073

Zmena odloženej dane je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
stav k 31. decembru 2014	10 073
stav k 31. decembru 2015	3 728
zmena	-6 345
z toho:	
– zaúčtované ako výnos	6 345
– zaúčtované oproti neuhradenej strate min.rokov	0

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
výdavky budúcich období (krátkodobé)	12 358	228
výnosy budúcich období (krátkodobé)	-1 000	-1 000
spolu	11 358	-772

Výnosy budúcich období sú časovým rozlíšením prijatej platby za poskytnutie darčekových poukážok s dobou použitia do 31.12.2015.

Výdavky budúcich období sú časovým rozlíšením k SC, ktorá bola vyplatená v roku 2015.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za predaj tovaru a služieb**

Tržby za predaj tovaru a služieb podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	tovar		služby		spolu	
	2015 EUR	2014 EUR	2015 EUR	2014 EUR	2015 EUR	2014 EUR
Produkty cestovného ruchu	0	0	65 790 822	55 864 705	65 790 822	55 864 705
Ostatné	1 420 000	0	2 988 129	1 581 611	4 408 129	1 581 611
spolu	1 420 000	0	68 778 952	57 446 316	70 198 952	57 446 316

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby (účet 518) je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2015 EUR	2014 EUR
Produkty cestovného ruchu	62 408 665	52 727 944
Marketing	1 027 008	839 440
Prevádzkové náklady	934 509	357 693
Právne, daňové poradenstvo, audit	43 283	12 370
Ostatné	93 718	133 330
spolu	64 507 184	54 070 777

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
výsledok hospodárenia pred zdanením	1 976 641		100,00 %	1 550 406		100,00 %
z toho teoretická daň		434 861	22,00 %		341 089	23,00 %
daňovo neuznané náklady	2 150 505	473 111	23,94 %	512 810	112 818	7,28 %
výnosy podliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	-1 786 916	-393 122	-19,89 %	-236 993	-52 138	-3,36 %
	2 340 230	514 851	26,05 %	1 826 223	401 769	25,91 %
daň vybraná zrážkou	0	34		0	23	
kurz.rozdiel zápočtu dane v zahraničí	0	0		0	0	
splatná daň		514 884	26,05 %		401 792	25,92 %
odložená daň		-6 345	-0,32 %		-11 695	-0,75 %
celková vykázaná daň		508 539	25,73 %		390 097	25,16 %

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť má prevádzkové a kancelárske priestory v Bratislave v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva na priestory v sídle v Bratislave je uzatvorená na dobu určitú, a to od 1.8.2012 do 31.7.2017 s opciou jej predĺženia.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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.

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

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

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2014 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	31.12.2015 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	6 972	0	0	0	6 972
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	697	0	0	0	697
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 462 624	1 136 919	680 858	0	1 918 685
Neuhradená strata minulých rokov	-690 394			0	-690 394
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	1 136 919	1 455 426	1 136 919	0	1 455 426
Spolu	1 916 818	2 592 345	1 817 777	0	2 691 386

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 1 136 919 EUR bol vysporiadaný takto:

Názov položky	
Účtovný zisk	1 136 919
Rozdelenie účtovného zisku	e
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 136 919
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 136 919

N. VÝKAZ CASH FLOW – NEPRIAMA METÓDA

	2015	2014
<u>Cash flow from operating activities</u>		
Net profit (loss)	1 117 093	680 858
Tax	433 312	256 849
Extraordinary items	-	-
Interest	15 530	12 639
Profit before interest, tax and extraordinary items	1 565 935	950 346
Depreciation and amortization of fixed assets	96 024	46 345
Addition (reduction) of bad debt provision	160 584	282 688
Addition (reduction) of provision for inventories	-	-
Addition (reduction) of provision for fixed assets	-	-
Addition (reduction) of provision for financial investments & assets	-	-
Addition (reduction) of reserves	-	-
Loss (profit) on sale of fixed assets	-	-
Loss (profit) on sale of financial investments	-	-
Other non-cash operations affecting profit from ordinary activities	-	-
Change in working capital	-	-
Change in balance of inventory	-	-
Change in balance of receivables	(139 017)	89 238
Change in balance of other assets	(312 344)	54 451
Change in balance of current liabilities	607 123	(529 303)
Change in balance of other liabilities	78 912	113 621
Cash generated from operations	2 057 217	1 007 387
Interest paid (excluding capitalized)	(15 530)	(12 639)
Interest received	-	-
Income taxes paid	(460 780)	(166 942)
Proceeds from extraordinary items	-	-
Net cash flow from operating activities	1 580 907	827 807
<u>Cash flow from investing activities</u>	-	-
Purchases of fixed assets	(403 386)	(119 726)
Proceeds from sale of fixed assets	-	-
Purchases of financial investments	-	-
Proceeds from sale of financial investments	-	-
Dividends received and other income from investments	-	-
Net cash flow from investing activities	(403 386)	(119 726)
<u>Cash flow from financing activities</u>	-	-
Proceeds from issuance of share capital & funds	-	-
Dividends paid	-	-
Loan draw-downs	-	-
Loan repayments	(83 387)	(688 936)
Changes in long-term liabilities	(95 168)	(109 136)
Net cash flow from financing activities	(178 556)	(798 072)

<u>Net increase (decrease) in cash and cash equivalents</u>	998 965	(89 991)
Cash and cash equivalents balance at the beginning of the period	589 606	679 597
Cash and cash equivalents balance at the end of the period	1 588 571	589 606

Bratislava, 30.06.2016