

VGD SLOVAKIA s. r. o.

SPRÁVA O OVERENÍ SÚLADU

**Výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5
akciovej spoločnosti**

P E R E X , a. s. Bratislava

Dodatok správy audítora

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5

Štatutárnemu orgánu spoločnosti P E R E X , a. s.

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti P E R E X , a. s., Trnavská cesta 39/A, 831 04 Bratislava (ďalej len Spoločnosť) k 31. decembru 2015, uvedenú v prílohe výročnej správy, ku ktorej sme dňa 30. marca 2016 vydali správu nezávislého audítora a v ktorej sme vyjadrili svoj názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti P E R E X , a. s. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočnosti

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na časť D. (1) poznámok k účtovnej závierke. Priložená účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Spoločnosť vykazuje k 31.12.2015 záporné vlastné imanie vo výške -226 727 Eur a výsledok hospodárenia vo výške - 989 517 Eur. Uvedená situácia by mohla indikovať významnú neistotu o nepretržitom pokračovaní v činnosti.

Akcionár spoločnosti potvrdil prehlásením o podpore, zámer poskytovať finančnú a aj inú podporu spoločnosti P E R E X , a. s. na zachovanie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti spoločnosti.

- II. Overili sme súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán Spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 1 - 14 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. Decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

**Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti
P E R E X , a. s. v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2015.**

Piešťany, 16. júna 2016

VGD SLOVAKIA s.r.o.
Moskovská 13
811 08 Bratislava




Zodpovedný audítor
Ing. Erik Marek
Licencia SKAU č. 866

Kancelária Piešťany, Námestie SNP 4
921 01 Piešťany
Obchodný register, zložka 74698/B
Licencia SKAU č. 269

P E R E X , a . s .

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2015

02.06.2016

OBSAH

P E R E X , AKCIOVÁ SPOLOČNOSŤ	3
PROFIL SPOLOČNOSTI	3
VÝKONNÝ MANAŽMENT SPOLOČNOSTI	3
PREDSTAVENSTVO SPOLOČNOSTI.....	4
DOZORNÁ RADA	4
ZÁKLADNÉ IMANIE SPOLOČNOSTI	4
MAJETKOVÁ ÚČASŤ SPOLOČNOSTI	4
ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA ÚČTOVNEJ JEDNOTKY V ZAHRANIČÍ	4
VYDÁVANÉ TITULY	5
DENNÍK <i>PRAVDA</i>	5
PREDAJ A ČÍTANOSŤ DENNÍKA <i>PRAVDA</i>	5
AVÍZO.....	5
TRADIČNÉ VYDAVATEĽSKÉ AKTIVITY	5
VYHODNOTENIE PODNIKATEĽSKÉHO ZÁMERU	6
VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA	6
FINANČNÁ SITUÁCIA.....	6
MÉDIÁ V ROKU 2015.....	6
VÝZNAMNÉ AKTIVITY HODNOTENÉHO OBDOBIA	7
VÝSKUM A VÝVOJ.....	7
ŽIVOTNÉ PROSTREDIE	8
ZAMESTNANOSŤ A PERSONÁLNA POLITIKA	8
UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA	8
RIADNA INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA	9
AUDÍTORSKÁ SPRÁVA	12
NÁVRH NA USPORIADANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA SPOLOČNOSTI	
P E R E X , A. S.	13
PODNIKATEĽSKÝ ZÁMER PRE ROK 2016.....	14
VÝCHODISKÁ PODNIKATEĽSKÉHO PLÁNU NA ROK 2016	14
HLAVNÉ CIELE	14

Príloha: Správa nezávislého audítora

P E R E X , AKCIOVÁ SPOLOČNOSŤ

P E R E X , a. s., IČO 00685313 bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 16.10.1990 a zapísaná do obchodného registra dňa 18.10.1990.

PROFIL SPOLOČNOSTI

Hlavným predmetom podnikania spoločnosti je vydavateľská činnosť spojená s distribúciou periodickej tlače a ďalej podľa zápisu v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 62/B je to: reklamná, propagačná a inzertná činnosť, polygrafická výroba, automatizované spracovanie údajov, kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti, zhotovovanie www stránok, výroba a distribúcia nosičov pre elektronické médiá, poradenská činnosť pre vydávanie periodickej a neperiodickej tlače, sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti, poskytovanie dátových služieb – internetová čítareň, prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom, prieskum trhu.

Činnosť spoločnosti je orientovaná najmä na vydávanie denníka **Pravda** s pravidelnou štvrtkovou prílohou **Pravda Magazín**, piatkovou prílohou **Varecha** a pravidelnou sobotňajúcou prílohou **Krížovky**. Raz za mesiac je súčasťou denníka aj príloha **Dobré zdravie**. Ďalej prevádzkuje elektronickú on-line podobu denníka – **Pravda.sk**, komunitný portál **Birdz.sk** a tiež receptový portál **Varecha.sk**.

V roku 2015 dopĺňal portfólio tlačených periodík Perexu aj magazín **Dobrá rodina**. Jednalo sa o pilotný projekt vydávania rodinného magazínu vo formáte samostatne predajného mesačníka.

K webovým portálom patrí aj inzertný portál - **Avízo.sk**, ktorý vytvára priestor pre bezplatnú inzerciu v oblasti práce, realít, auto-moto a rôznych ďalších služieb.

VÝKONNÝ MANAŽMENT SPOLOČNOSTI

K 31.12.2015 funkciu šéfredaktorky denníka **Pravda** vykonávala Mgr. Nora Slišková.

Funkciu finančného riaditeľa vykonávala Ing. Emília Fullová, ktorá v súlade s organizačným poriadkom spoločnosti bola poverená aj zastupovaním generálneho riaditeľa, nakoľko táto funkcia k 31.12.2015 nebola obsadená.

Funkciu riaditeľa pre výrobu a distribúciu vykonával Ing. Martin Kevický, funkciu obchodného riaditeľa vrátane oddelenia Online a odboru Avízo vykonávala Ika Zlatošová, funkciu riaditeľa úseku IS a IT vykonával Ing. Rastislav Šedaj a funkciu riaditeľa marketingu vykonával Martin Ginič.

PREDSTAVENSTVO SPOLOČNOSTI

Predstavenstvo spoločnosti pracovalo k 31.12.2015 v zložení:

Ing. Emília Fullová - člen predstavenstva

Mgr. Nora Slišková - člen predstavenstva

Predstavenstvo spoločnosti zabezpečovalo riadiacu, analytickú, prognostickú aj kontrolnú činnosť výkonného manažmentu.

DOZORNÁ RADA

Dozorná rada spoločnosti mala k 31.12.2015 troch členov:

Ing. Karol Biermann - predseda dozornej rady

Bohuš Lenický - člen dozornej rady

Mgr. Igor Obšitník - člen dozornej rady

Dozorná rada pravidelne kontrolovala činnosť predstavenstva spoločnosti a priebežne hodnotila plnenie podnikateľského plánu. V prípade potreby usmerňovala a schvaľovala aktivity spoločnosti súvisiace s plnením jednotlivých rozpočtov podnikateľského plánu.

ZÁKLADNÉ IMANIE SPOLOČNOSTI

Základné imanie spoločnosti vo finančnom vyjadrení 2 553 828 Eur predstavuje 1 748 ks kmeňových akcií na doručiteľa, s nominálnou hodnotou jednej akcie 1 461 Eur v zaknihovanej podobe.

MAJETKOVÁ ÚČASŤ SPOLOČNOSTI

K 31.12.2015 spoločnosť nevykazuje majetkovú účasť v iných podnikoch a nenadobudla ani vlastné akcie, ani akcie v materskej účtovnej jednotke.

ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA ÚČTOVNEJ JEDNOTKY V ZAHRANIČÍ

V sledovanom období spoločnosť nemala organizačnú zložku v zahraničí.

Adresa sídla spoločnosti je

Trnavská cesta 39/A, 831 04 Bratislava.

VYDÁVANÉ TITULY

DENNÍK *PRAVDA*

Pravda ako silné mienkotvorné médium posilňovala svoje postavenie na trhu tlačенých periodík aj v roku 2015. Špeciálne projekty s tradičnými aj novými partnermi, desiatky mimoriadnych príloh i komerčne úspešné prílohy sú dôkazom toho, že *Pravda* má obrovský informačný aj komerčný potenciál a pre čitateľov aj inzerentov vytvára pridanú hodnotu a užitočnosť.

Pravda si udržala pozíciu najpredávanejšieho mienkotvorného denníka na úrovni priemerne 42,4 tisíc predaných výtlačkov, čo znamenalo medziročný pokles 12 percent.

Aj internetový portál *Pravda.sk* v roku 2015 zaznamenal v hodnotiacich štatistikách mnohé pozitíva a rekordné návštevnosti. Priemerná návštevnosť sa pohybovala na úrovni 1 395 tisíc návštevníkov, čo predstavuje medziročný nárast +3 percentá. V decembri dosiahla návštevnosť doteraz svoje historické maximum, 1 590 357 návštevníkov.

PREDAJ A ČÍTANOSŤ DENNÍKA *PRAVDA*

S priemernou výškou predaja 42,4 tisíc kusov výtlačkov bola *Pravda* aj v roku 2015 najpredávanejším serióznym mienkotvorným denníkom v Slovenskej republike. Medziročne predaj denníka *Pravda* zaznamenal pokles 12%, čo však bolo do istej miery kompenzované nárastom návštevnosti (+ 3%) online verzie *Pravda.sk*.

V čítanosti premietnutej v číslach MML si denník *Pravda* udržal priemerný ročný podiel na úrovni 7%, čo reprezentuje 309 tisíc čitateľov populácie vo veku 14 – 79 rokov.

Avízo

Po ukončení vydávania tlačenej verzie inzertného titulu *Avízo* na konci roku 2014 predstavuje pre občanov možnosť bezplatnej riadkovej inzercie naďalej jeho online verzia *Avízo.sk*. Okrem predaja a kúpy jazdených automobilov obohacuje informačný trh realitných kancelárií a v neposlednom rade aj oblasť ponuky a dopytu z trhu práce a tiež ponuky služieb rôzneho druhu.

TRADIČNÉ VYDAVATEĽSKÉ AKTIVITY

Publikácia *Daňové zákony* obohatila aj v roku 2015 trh odbornej literatúry s ekonomickým zameraním. Už druhé desaťročie vytvára podnikateľským subjektom, ale aj zamestnancom štátnej správy odborné zázemie pre oblasť účtovníctva, daní a ich optimalizácie.

VYHODNOTENIE PODNIKATEĽSKÉHO ZÁMERU

Každoročne zaznamenaný medziročný pokles inzertného potenciálu vytvára pre tlačové médiá zložitú situáciu, kedy tlačové médiá počítajú straty, ktoré nie sú nahraditeľné webom. Ako narastajúci problém sa ukazuje aj čoraz výraznejší záujem inzerentov o oblasť sociálnych sietí (Facebook, Google a iné).

Napriek uvedenej nepriaznivej situácii Perex ako vydavateľ s jedným titulom, naďalej potvrdzuje svoju pozíciu na trhu a svojimi postojmi dal jasne najavo, že naďalej s ním treba vážne počítať.

VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA

Výsledok hospodárenia po zdanení pre rok 2015 je strata -989 517 Eur. Tento výsledok bol ovplyvnený najmä poklesom inzertného potenciálu na trhu tlačových médií a silnými konkurenčnými tlakmi. Napriek reštrikcii v oblasti financií dosiahnutá úspora nákladov nedokázala pokryť reálny výpad tržieb.

Konkrétne údaje o výnosoch a nákladoch sú prezentované na nasledujúcich stranách.

FINANČNÁ SITUÁCIA

V roku 2015 materská spoločnosť Florena, a.s., so sídlom Pobřežní č. 14/297, Praha 8, 186 00 Česká republika, zabezpečila pre Perex krátkodobý úver vo výške 1 410 000 Eur. Na posilnenie finančnej stability spoločnosti materská spoločnosť dala súhlas na kapitalizáciu úveru do vlastného imania vrátane príslušenstva, čo predstavuje sumu 1 437 016 Eur.

MÉDIÁ V ROKU 2015

V roku 2015 podnikanie v oblasti médií ovplyvňovali podobné charakteristiky ako v predchádzajúcom roku, najmä:

- ❖ Pretrvávajúce znižovanie rozpočtov inzertných klientov, čo vedie k medziročnému poklesu inzertných príjmov.
- ❖ Pokračujúci odliv inzertných príjmov z tlačových médií do online médií, do reklamy Google a na sociálne siete.
- ❖ Významný pokles tržieb cez mediálne agentúry, predovšetkým v oblasti tlačových médií.
- ❖ Onlinové agentúry presadzujú agresívnu obchodnú politiku (vysoké objemové zľavy).

- ❖ Vyšší záujem inzertných klientov o projektové formy reklamy s primeraným odborným obsahom.

VÝZNAMNÉ AKTIVITY HODNOTENÉHO OBDOBIA

V oblasti tlačенých titulov:

- ❖ Pre zadávateľov inzercie sme rozšírili ponuku tém na komerčné projekty.
- ❖ S cieľom prehĺbovať povedomie značky Pravda a zabezpečiť inzerentom väčšiu šancu na spätnú väzbu z uverejnenej inzercie sme zabezpečili sampling denníka Pravda s cieľenými komerčnými prílohami na viacerých výstavách organizovaných na výstaviskách Expo Trenčín, Agrokomplex Nitra, Incheba Bratislava a iné.
- ❖ Sampling magazínu Dobré zdravie do nemocnice Ružinov – Transfúzna stanica.
- ❖ Organizovali sme pravidelné akcie na podporu predplatného denníka Pravda.
- ❖ Pokračovali sme v odmeňovaní verných predplatiteľov.
- ❖ Pravidelné prílohy denníka Pravda podliehali dizajnovým úpravám.
- ❖ Testovali sme pilotný projekt vydávania magazínu Dobrá rodina.

Webové portály:

- ❖ Pokračovali sme v projekte KLUB Pravda ako pridanej hodnoty pre predplatiteľov denníka Pravda.
- ❖ Posilňovali sme rozvojové ambície webu s cieľom zvyšovania návštevnosti, získania ďalších tržieb a pre podporou značky.
- ❖ Vykonali sme aktualizácie funkcionality webu Avizo.sk, vylepšili vyhľadávanie a zjednodušili proces pridávania inzercie.
- ❖ Spustili sme responzívny dizajn Varecha.sk, Birdz.sk a Avizo.sk.

VÝSKUM A VÝVOJ

V hodnotenom období Perex nevykazuje náklady na činnosti z oblasti výskumu a vývoja.

Rozvojové tendencie spoločnosť uplatňuje pri zavádzaní a podpore nových služieb webového prostredia, mobilných aplikácií a elektronických médií, o čom svedčí nárast návštevnosti webových portálov ako aj rast tržieb z predaja inzercie na weboch.

ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Perex v dôsledku vyprodukovaného odpadu pri výrobe novín odvádza finančné prostriedky do Recyklačného fondu, ktorý bol zriadený ako neštátny účelový fond Zákonom o odpadoch č. 223/2001.

V rámci bežnej činnosti zachováva pravidlá pre ochranu životného prostredia a primerane tieto témy prezentuje v obsahoch periodík.

ZAMESTNANOSŤ A PERSONÁLNA POLITIKA

Perex je možné zaradiť podľa počtu zamestnancov medzi stredne veľké podniky. Hlavným výrobným faktorom je tvorivá činnosť pracovného kolektívu.

Spoločnosť udržiava primeranú zamestnanosť a vytvára pracovné zázemie pre vysokokvalifikovaných odborníkov s bohatými skúsenosťami ale aj pre začínajúcich elévov. Poskytuje primeraný rámec na vzdelávanie zamestnancov a ich kariérny rast ako profesionálnu výzvu pre budúcnosť.

K 31.12.2015 bolo v trvalom pracovnom pomere 127 zamestnancov, z toho 5 riadiacich zamestnancov. Na báze obchodnej zmluvy, externých honorárov a autorských honorárov vytvára pracovné príležitosti pre ďalších spolupracovníkov. Externým spolupracovníkom je obsadená aj riadiaca pozícia riaditeľ pre výrobu a distribúciu.

Perex aj v roku 2015 podporil svojimi objednávkami projekty a činnosť chránených dielní.

UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Po skončení sledovaného účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

RIADNA INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Riadna individuálna účtovná závierka k 31.12.2015 bola metodicky riadená interným predpisom Riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti za rok 2015.

Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená k 31.12.2015 obsahuje Súvahu, Výkaz ziskov a strát a Poznámky v súlade s platnou legislatívou:

- ❖ Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 3. decembra 2014 č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu.
- ❖ Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 3. decembra 2014 č. MF/23635/2014-74, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 16. decembra 2002 č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov.

Prehľad peňažných tokov, ktorý je súčasťou Poznámok, bol zostavený s použitím nepriamej metódy.

Výrok audítora je súčasťou tejto Výročnej správy.

V súlade s platnou legislatívou spoločnosť nemá za zdaňovacie obdobie 2015 povinnosť konsolidácie výsledkov hospodárenia.

**K 31.12.2015 spoločnosť vykazovala nasledovnú štruktúru majetku
a štruktúru nákladov a výnosov:**

SÚVAHA	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015
Spolu majetok netto	2 422 486	1 535 917	1 737 034
Neobežný majetok	1 039 703	475 667	410 218
- dlhodobý nehmotný majetok	458 076	410 799	371 638
- dlhodobý hmotný majetok	108 583	64 868	38 580
- dlhodobý finančný majetok	473 044	0	0
- podielové CP a podiely v ovládanej osobe	473 044	0	0
- ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0
Obežný majetok	1 351 613	1 036 491	1 301 090
- zásoby	42 059	26 156	24 633
- dlhodobé pohľadávky	235	0	20 914
- krátkodobé pohľadávky	1 307 531	1 003 816	1 253 049
- finančné účty	1 788	6 519	2 494
Časové rozlíšenie	31 170	23 759	25 726

Spolu vlastné imanie a záväzky	2 422 486	1 535 917	1 737 034
Vlastné imanie	-124 800	-674 226	-226 727
- základné imanie	2 553 828	2 553 828	2 553 828
- kapitálové fondy	376 947	1 544 862	1 491 518
- fondy zo zisku	7 303	7 303	7 303
- výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 871 259	-3 509 241	-3 289 859
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-191 619	-1 270 978	-989 517
Záväzky	2 534 843	2 200 008	1 950 221
- rezervy zákonné	31 821	26 567	22 273
- ostatné dlhodobé rezervy	0	0	29 875
- ostatné krátkodobé rezervy	149 012	164 383	194 339
- dlhodobé záväzky	133 996	132 394	127 377
- krátkodobé záväzky	1 822 823	1 479 089	1 339 251
- bankové úvery a výpomoci	397 191	397 575	237 106
- dlhodobé bankové úvery	0	0	0
- krátkodobé bankové úvery a výpomoci	397 191	397 575	237 106
Časové rozlíšenie	12 443	10 135	13 540

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015
Tržby z predaja tovaru	0	16 362	0
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	1 881	10 313	0
Obchodná marža	-1 881	6 049	0
Výroba	11 373 590	9 043 319	7 750 134
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	11 299 510	9 045 232	7 732 300
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-669	-1 913	-1 287
Aktivácia	74 749	0	19 121
Výrobná spotreba	7 673 516	6 467 536	5 222 661
Pridaná hodnota	3 698 193	2 581 832	2 527 473
Osobné náklady	3 412 562	3 442 704	3 207 496
Dane a poplatky	10 987	8 539	6 485
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	11 833	14 220	7 533
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	272 128	182 792	132 043
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a k dlhodobému hmotnému majetku	169 014	155 968	121 578
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	413	1 160	4 855
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	95	0	0
Tvorba opravných položiek do nákladov na hospodársku činnosť	20 031	46 491	15 179
Prevod výnosov z hospodárskej činnosti	0	0	0
Prevod nákladov na hospodársku činnosť	0	0	0
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-174 378	-1 239 282	-942 920
Tržby z predaja cenných papierov a podiel	0	0	0
Predané cenné papiere a podiely	0	0	0
Finančné výnosy	47	3	5
Finančné náklady	13 516	22 895	38 050
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	5 702	5 671	5 690
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-19 171	-28 563	-43 735
Daň z príjmov z bežnej činnosti	-1 930	3 133	2 862
Splatná daň z príjmov za bežnú činnosť	0	2 880	2 880
Odložená daň z príjmov za bežnú činnosť	-1 930	253	-18
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-191 619	-1 270 978	-989 517
Mimoriadne výnosy	0	0	0
Mimoriadne náklady	0	0	0
Splatná daň z príjmov z mimoriadnej činnosti	0	0	0
Odložená daň z príjmov z mimoriadnej činnosti	0	0	0
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (po zdanení)	-191 619	-1 270 978	-989 517

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA

V zdaňovacom období 2015 bolo priebežné overovanie účtovníctva a záverečný výkon auditu spoločnosti zabezpečený zmluvnou audítorskou spoločnosťou

VG D SLOVAKIA s.r.o.
Licencia SKAU č.269
Sídlo: Moskovská 13, 811 08 Bratislava
Kancelária Piešťany, Námestie SNP 4, 921 01 Piešťany
Slovenská republika

Správa nezávislého audítora v plnom rozsahu zo dňa 30.03.2016 je prílohou k Výročnej správe.

Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená k 31.12.2015, ktorá obsahuje Súvahu, Výkaz ziskov a strát a Poznámky, je uložená v registratúrnom stredisku Finančného úseku P E R E X , a. s..

Finančné riaditeľstvo Slovenskej republiky postupuje účtovné výkazy spoločnosti automaticky správcovi Registra účtovných závierok.

Riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2015 bude zverejnená v súlade s platnou legislatívou.

**NÁVRH NA USPORIADANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA SPOLOČNOSTI
P E R E X , A. S.**

V roku 2015 spoločnosť dosiahla celkové výnosy v objeme 7 762 527,00 Eur, náklady predstavovali výšku 8 749 182,32 Eur.

Premietnutím pripočítateľných položiek (455 629,18 Eur) a odpočítateľných položiek (160 069,53 Eur) k účtovnému výsledku hospodárenia a po zaúčtovaní splatnej dane z príjmov z bežnej činnosti vo výške 2 880,25 Eur a odloženej dane z príjmov z bežnej činnosti vo výške -18,27 Eur, sme dosiahli výsledok hospodárenia po zdanení stratu vo výške **-989 517,30 Eur**.

Predstavenstvo spoločnosti odporúča Valnému zhromaždeniu usporiadať - zaúčtovať dosiahnutý výsledok hospodárenia po zdanení nasledovne:

výsledok hospodárenia po zdanení za rok 2015	-989 517,30 Eur
účet 429 - Neuhradená strata minulých rokov k 31.12.2015	-3 289 859,10 Eur
Celkom účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov	-4 279 376,40 Eur

čo znamená, že:

1. Výsledok hospodárenia v schvaľovacom konaní, t.j. strata vo výške -989 517,30 Eur, bude zaúčtovaná na účet 429 - Neuhradená strata minulých rokov.
2. Na účte 429 – Neuhradená strata minulých rokov spoločnosť po zaúčtovaní uvedených účtovných operácií vykáže stav -4 279 376,40 Eur.

PODNIKATEĽSKÝ ZÁMER PRE ROK 2016

Denník Pravda, ako nosný titul vydavateľstva, je najpredávanejší mienkotvorný denník, má stabilnú čitateľskú základňu aj samotný predaj. Denník Pravda má vysokú spoločenskú a kultúrnu hodnotu a je najstarším denníkom na slovenskom trhu.

Spoločnosť bude pokračovať vo svojej činnosti s ambíciou zachovania zamestnanosti a zlepšenia výsledkov hospodárenia podľa schváleného Podnikateľského plánu na rok 2016.

VÝCHODISKÁ PODNIKATEĽSKÉHO PLÁNU NA ROK 2016

Makroekonomické predpoklady Slovenskej republiky a krajín Európskej únie pre uvedené obdobie, predpoklady vývoja slovenského mediálneho trhu v období prípravy a finalizácie plánu (január – február 2016), a tiež výhľad finančného hospodárenia spoločnosti do roku 2018 vytvorili základný rámec pre tvorbu Podnikateľského plánu na rok 2016.

Aby spoločnosť dosiahla plánované tržby v období trvalého medziročného poklesu mediálneho trhu, bude potrebné vyvinúť veľkú snahu, a to jednak tradičnými osvedčenými formami ale aj novými projektmi, v tlačenej forme i na webe, ako aj ich kombináciou.

Pre financovanie platí zásada maximálneho zúročenia získaných tržieb, či už z predaja printových titulov, predaja dát alebo inzercie, a to do výdavkov, ktoré podporia rozvoj jednotlivých titulov vydavateľstva.

HLAVNÉ CIELE

1. Vo výnosovej oblasti dosiahnuť naplánovaný objem tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb v celkovej výške 9 524 648 Eur.
2. Náklady udržať v plánovaných rámcoch, t.j. 9 533 420 Eur a intenzívne vyhľadávať spôsoby na ich primerané znižovanie.

Pre dosiahnutie týchto cieľov využijeme potenciál pracovného kolektívu, osvedčené marketingové nástroje a motivačné manažérske zručnosti.

Ing. Emília FULLOVÁ, člen predstavenstva v. r.

VGD SLOVAKIA s. r. o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

za obdobie od 01.01.2015 – 31.12.2015

o audite účtovnej závierky

akciovej spoločnosti

P E R E X , a. s. Bratislava

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov akciovej spoločnosti
P E R E X , a. s. Bratislava

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti P E R E X , a. s., Trnavská cesta 39/A, 831 04, Bratislava ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti P E R E X, a. s. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočnosti

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na časť D. (1) poznámok k účtovnej závierke. Priložená účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Spoločnosť vykazuje k 31.12.2015 záporné vlastné imanie vo výške -226 727 Eur a výsledok hospodárenia vo výške - 989 517 Eur. Uvedená situácia by mohla indikovať významnú neistotu o nepretržitom pokračovaní v činnosti.

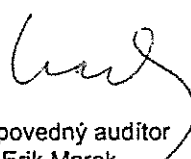
Akcionár spoločnosti potvrdil prehlásením o podpore, zámer poskytovať finančnú a aj inú podporu spoločnosti P E R E X, a. s. na zachovanie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti spoločnosti.

Piešťany, 30. Marca 2016

VGĐ SLOVAKIA s. r. o.
Moskovská 13
811 08 Bratislava

Kancelária Piešťany, Námestie SNP 4
921 01 Piešťany
Obchodný register, zložka 74698/B
Licencia SKAU č. 269




Zodpovedný audítor
Ing. Erik Marek
Licencia SKAU č. 866

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 4 5 9 1 4 4	☒ riadna	malá	od	1 2 0 1 5
IČO	☐ mimoriadna	☒ veľká	do	1 2 2 0 1 5
0 0 6 8 5 3 1 3	☐ prebežná	(vzťahuje sa k)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2 0 1 4
SK NACE			do	1 2 2 0 1 4
5 8 . 1 3 . 0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P E R E X , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica TRNAVSKÁ CESTA Číslo 3 9 / A

PSČ Obec 8 3 1 0 4 BRATISLAVA 3

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo 0 9 0 5 3 0 9 9 6 2

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 9 . 0 3 . 2 0 1 6

Schválená dňa:

. 2 0

PEREX
a.s.
Trnavská cesta 39/A
831 04 Bratislava 3
IČ DPH SK 2020459144

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTIV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	5 0 7 3 2 7 4	1 7 3 7 0 3 4	
			3 3 3 6 2 4 0		1 5 3 5 9 1 7
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 0 7 5 3 6 9	4 1 0 2 1 8	
			1 6 6 5 1 5 1		4 7 5 6 6 7
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 1 4 5 2 0 6	3 7 1 6 3 8	
			7 7 3 5 6 8		4 1 0 7 9 9
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	6 6 9 9 8 4	2 2 0 1 8 3	
			4 4 9 8 0 1		2 1 4 5 8 6
3	Ocenenie práva (014) - /074, 091A/	06	4 1 1 4 3 8	1 1 2 3 8 5	
			2 9 9 0 5 3		1 1 7 1 9 1
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	2 4 7 1 4		
			2 4 7 1 4		
6	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	3 9 0 7 0	3 9 0 7 0	
					7 9 0 2 2
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	9 3 0 1 6 3	3 8 5 8 0	
			8 9 1 5 8 3		6 4 8 6 8
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	9 2 3 4 2 5	3 1 8 4 2	
			8 9 1 5 8 3		5 0 9 2 5



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		Netto 3
4.	Pastovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	6 7 3 8	6 7 3 8	1 3 9 4 3
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľne cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Požičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 9 7 2 1 7 9 1 6 7 1 0 8 9	1 3 0 1 0 9 0	1 0 3 6 4 9 1
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 1 3 8 5 6 7 5 2	2 4 6 3 3	2 6 1 5 6
B.I.1.	Matenal (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 4 5 4 8 1 1 8 8	2 3 3 6 0	2 3 0 9 7
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37	6 7 8 4 5 5 6 4	1 2 2 0	3 0 0 6
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	5 3	5 3	5 3
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 0 9 1 4	2 0 9 1 4	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1 a	Pohľadávky z obchod- ného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1 b	Pohľadávky z obchodné- ho styku v rámci podiele- vej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1 c	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem ochla- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 356A, 35XA) - /391A/	49				
6	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51		2 0 9 1 4	2 0 9 1 4	
8	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 55 až r. 65)	53		2 9 1 7 3 8 6	1 2 5 3 0 4 9	
				1 6 6 4 3 3 7		1 0 0 3 8 1 6
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		2 9 1 4 7 7 7	1 2 5 0 4 4 0	
				1 6 6 4 3 3 7		9 8 2 5 7 5
1 a.	Pohľadávky z obchod- ného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55				
1 b.	Pohľadávky z obchodné- ho styku v rámci podiele- vej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	4
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3	
1 c	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 9 1 4 7 7 7 1 6 6 4 3 3 7	1 2 5 0 4 4 0		9 8 2 5 7 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63				
8.	Pohľadávky z deňvátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Ine pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 6 0 9	2 6 0 9		2 1 2 4 1
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 4 9 4	2 4 9 4	6 5 1 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 1 5 1	1 1 5 1	5 1 7 4
2	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 3 4 3	1 3 4 3	1 3 4 5
C.	Časové rozlíšenie sučet (r. 75 až r. 78)	74	2 5 7 2 6	2 5 7 2 6	2 3 7 5 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (321A, 382A)	75			
2	Náklady budúcich období krátkodobé (331A, 382A)	76	2 5 7 2 6	2 5 7 2 6	2 3 7 5 9
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 7 3 7 0 3 4	1 5 3 5 9 1 7
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	- 2 2 6 7 2 7	- 6 7 4 2 2 6
A.I.	Základné imanie sučet (r. 82 až r. 84)	81	2 5 5 3 8 2 8	2 5 5 3 8 2 8
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 5 5 3 8 2 8	2 5 5 3 8 2 8
2	Zmena základného imania +/- 419	83		
3	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 4 3 7 0 1 6	1 4 9 0 3 6 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	7 3 0 3	7 3 0 3
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	7 3 0 3	7 3 0 3
2	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielky (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Božné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	5 4 5 0 2	5 4 5 0 2
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96	5 4 5 0 2	5 4 5 0 2
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 3 2 8 9 8 5 9	- 3 5 0 9 2 4 1
A.VII.1	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2	Neuhradená strata minulých rokov (-/- 429)	99	- 3 2 8 9 8 5 9	- 3 5 0 9 2 4 1
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení (+/- r. 81 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 9 8 9 5 1 7	- 1 2 7 0 9 7 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 9 5 0 2 2 1	2 2 0 0 0 0 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 2 7 3 7 7	1 3 2 3 9 4
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	1 1 2 8 5 9	1 1 2 8 5 9
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podieľo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	1 1 2 8 5 9	1 1 2 8 5 9
2.	Čistá hodnota záväzky (316A)	107		
3	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4	Ostatné záväzky v rámci podieľovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6	Dlhodobé prijaté preddávky (475A)	111		
7	Dlhodobá zmenky na úhradu (476A)	112		
8.	Vydané d. h. p. (473A/-/255A)	113		
9	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 4 5 1 8	1 9 5 1 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivatových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odlícený daňový záväzok (481A)	117		1 8



Označenie a	STRANA PASIV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	2 9 8 7 5	
B.II.1	Zakonné rezervy (451A)	119		
2	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 9 8 7 5	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 3 3 9 2 5 1	1 4 7 9 0 8 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 0 1 6 4 8 0	1 1 5 6 5 6 6
1 a	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1 b	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1 c	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 0 1 6 4 8 0	1 1 5 6 5 6 6
2	Čista hodnota záväzky (316A)	127		
3	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 395A, 479A, 479A)	130		
6	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 5 4 0 8 5	1 7 1 4 1 6
7	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	9 8 8 5 5	1 0 8 5 1 9
8	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 8 3 7 6	4 2 1 7 8
9	Záväzky z derivatových operácií (373A, 377A)	134		
10	Iné záväzky (372A, 379A, 471A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 4 5 5	4 1 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 1 6 6 1 2	1 9 0 9 5 0
B.V.1.	Zakonné rezervy (323A, 451A)	137	2 2 2 7 3	2 6 5 6 7
2	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 9 4 3 3 9	1 6 4 3 8 3
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 3 7 1 0 6	3 9 7 5 7 5
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 475A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 3 5 4 0	1 0 1 3 5
C.1	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 3 5 4 0	1 0 1 3 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	7 7 3 2 3 0 0	9 0 7 5 0 6 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	7 7 6 2 5 2 2	9 0 7 5 0 6 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		1 6 3 6 2
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	3 8 8 8 8 4 8	4 1 4 0 7 4 7
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 8 4 3 4 5 2	4 9 0 4 4 8 5
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 1 2 8 7	- 1 9 1 3
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	1 9 1 2 1	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 8 5 5	1 1 6 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	7 5 3 3	1 4 2 2 0
**	Naklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	8 7 0 5 4 4 2	1 0 3 1 4 3 4 3
A.	Naklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		1 0 3 1 3
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	7 1 3 4 4 8	7 7 0 2 0 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (506)	13	1 1 1 2	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 5 0 8 1 0 1	5 6 9 7 3 2 9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 2 0 7 4 9 6	3 4 4 2 7 0 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 3 2 2 8 2 1	2 5 0 7 9 3 0
2	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	7 9 6 1 5 7	8 5 9 0 2 5
4	Sociálne náklady (527, 528)	19	8 8 5 1 8	7 5 7 4 9
5	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	6 4 8 5	8 5 3 9
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 2 1 5 7 8	1 5 5 9 6 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 2 1 5 7 8	1 5 5 9 6 8
2	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 5 1 7 9	4 6 4 9 1
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 3 2 0 4 3	1 8 2 7 9 2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 9 4 2 9 2 0	- 1 2 3 9 2 8 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 + r. 45)	55	- 4 3 7 3 5	- 2 8 5 6 3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 9 8 6 6 5 5	- 1 2 6 7 8 4 5
R.	Daň z príjmov (r. 52 + r. 59)	57	2 8 6 2	3 1 3 3
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	53	2 8 8 0	2 8 8 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 8	2 5 3
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 526)	60		
----	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 9 8 9 5 1 7	- 1 2 7 0 9 7 8

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

P E R E X , a. s.
Trnavská cesta 39/A
831 04 Bratislava 3

Spoločnosť P E R E X , a. s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 16. októbra 1990 a do obchodného registra bola zapísaná 18. októbra 1990 (Obchodný register: Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 62 B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- reklamná, propagačná a inzertná činnosť,
- automatizované spracovanie údajov,
- vydateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- predaj a distribúcia periodickej a neperiodickej tlače,
- zhotovovanie www stránok,
- výroba a distribúcia nosičov, údajov pre elektronické médiá,
- poradenská činnosť v oblasti vydávania periodickej a neperiodickej tlače,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- poskytovanie dátových služieb – internetová čítareň,
- prieskum trhu.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 24. júna 2015.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť má materskú účtovnú jednotku Spoločnosť Florena, a.s., Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, Česká republika, zapísaná v Obchodnom registri pod spisovou značkou B 15158, vedený Mestským súdom v Prahe, Česká republika. Spoločnosť Florena, a.s., Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, Česká republika, nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2015 bol 128 (v účtovnom období 2014 bol 141).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2015 bol 127, z toho 5 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2014 to bolo 140 zamestnancov, z toho 5 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 resp. výročnou správou a dodatkom: správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2015 resp. 26. júna 2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 24. júna 2015 schválilo spoločnosť VGD SLOVAKIA s.r.o., Moskovská 13, 811 08 Bratislava, pobočka Nám. SNP 1476/4, 921 01 Piešťany ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Ing. Emília Fullová – člen predstavenstva Mgr. Nora Šišková – člen predstavenstva
Dozorná rada	Ing. Karol Biernann – predseda Bohuš Lenický – člen Mgr. Igor Obšitník – člen

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 31.12. 2015 bola štruktúra akcionárov Spoločnosti takáto:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach
	absolútne	v %	v %
a	b	c	d
FLORENA, a.s. , Praha	2 553 828	100	100
Spolu	2 553 828	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nemá transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Odhady a úsudky Spoločnosti vychádzajú zo súčasného poznania stavu majetku a záväzkov.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Neistoty v odhadoch sú korigované v Spoločnosti odborným stanoviskom kompetentných osôb.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (c/o, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobročiny, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo prediť,
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyší sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli. Spoločnosť v roku 2015 neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia.

- od 0,00-199,99 EUR sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.
- od 200,00-2399,99 sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby 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	4 až 10	lineárna	10 až 25
Oceniteľné práva (licencia)	4 až 10	lineárna	10 až 25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok od 0,00-199,99 Eur	rôzna	jednorazový odpis	100
Drobný dlhodobý nehmotný majetok od 200,00-2399,99 Eur	4	lineárna	25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia.

- od 0,00 do 199,99 EUR sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.
- od 200,00 do 1699,99 EUR sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Spoločnosť nevlastní pozemky a stavby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	12,5 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok od 0,00 do 199,99 Eur	rôzna	jednorazový odpis	100
Drobný dlhodobý hmotný majetok od 200,00 do 1699,99 Eur	2 až 4	lineárna	25 až 50

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného

majetku vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o znížení hodnoty majetku a opravných položkách dlhodobého majetku.

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

V roku 2015 Spoločnosť nevidovala dlhodobý finančný majetok.

6. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda), pričom cenové rozdiely sa zaúčtujú do Ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa čo vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výroba

V zákazkovej výrobe sa zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

8. Zákazková výstavba nehnuteľností

Zákazková výstavba nehnuteľností – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method).

Zákazková výstavba nehnuteľností – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľností.

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

9. 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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

10. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o vlastných akciách a vlastných obchodných podieloch.

12. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

13. Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období a oceňujú sa reprodukčnou obstarávacou cenou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

V roku 2015 Spoločnosť neevidovala emisné kvóty.

14. 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.

15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o znížení dlhodobého majetku.

V roku 2015 Spoločnosť účtovala o znížení hodnoty zásob tvorbou opravných položiek k zásobám.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protuprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

V roku 2015 Spoločnosť neučtovala o znížení finančného majetku.

V roku 2015 Spoločnosť účtovala o znížení hodnoty pohľadávok tvorbou opravných položiek k pohľadávkam.

16. 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

17. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej častí sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné nebola vytvorená, nakoľko nie je plánované zníženie počtu zamestnancov v roku 2016.

Rezerva na záručné opravy

Spoločnosť v roku 2015 netvorila rezervu na záručné opravy.

Rezerva na emisie

Spoločnosť v roku 2015 netvorila rezervu na emisie.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevymfakturované dodávky majetku sa nevymkazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

V roku 2015 Spoločnosť netvorila rezervu na nevymfakturované dodávky majetku.

18. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Spoločnosť účtuje o rezerve na odchodné v súlade s interným predpisom.

19. 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 odpisovú a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženie daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

20. 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.

21. Dotácie zo štátneho rozpočtu

V roku 2015 Spoločnosť neboli poskytnuté dotácie zo štátneho rozpočtu

22. Prenájom (lízíng) (Spoločnosť ako nájomca)

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

Operatívny prenájom. Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

V roku 2015 Spoločnosť evidovala 2 ks motorových vozidiel ako majetok prenájatý formou operatívneho prenájmu.

23. Prenájom (lízíng) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

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

Operatívny prenájom. Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

V roku 2015 Spoločnosť neposkytovala prenájom ako prenajímateľ

24. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o derivátoch

25. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

V roku 2015 Spoločnosť neevidovala majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

26. Cudzia mena

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

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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.

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.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

27. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.
Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

28. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

29. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opravi túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného 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 11 a 12.

Prehľad o pohybe 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 13 a 14.

Majetok Spoločnosti sa odpisuje rovnomerne, t.j. aplikuje sa § 27 ZDP. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania a zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Doba odpisovania dlhodobého nehmotného majetku je prevažne v intervale 24-60 mesiacov a to podľa doby využitia, u vybraných druhov majetku až do 120 mesiacov. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, v ktorom je zaradený do používania.

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Ak celkový zámer využívania konkrétneho nehmotného majetku Spoločnosť neposunie do kategórie odpisovaného majetku, nehmotný majetok s obstarávacou cenou nižšou, ako 2400 EUR a dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok je obvykle považovaný za drobný nehmotný majetok.

Spoločnosť ochranné známky "AUTOBURZA", "BURZA NEHNUTEL'NOSTI", "City EXPRES" planuje využívať a odpisovať 10 rokov.

Okrem vyššie uvedených ochranných známok má Spoločnosť na Úrade priemyselného vlastníctva SR registrované ďalšie ochranné známky. Tieto neboli znalcom ocenené, ani zaradené do majetku a neodpisujú sa.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku Spoločnosť zostavila interným predpisom, v ktorom vychádzala z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Spoločnosť neviduje v roku 2015 dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2014: žiadny).

Spoločnosť neviduje v roku 2015 dlhodobý finančný majetok.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke na strane 15.

P E R E X, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

Dlhodobý nehmotný majetok	a	Bežné účtovné obdobie						Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceňovacie práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok		
	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	632 129	375 104	0	34 937	79 022	0	1 121 192	
Prírastky	0	0	19 935	0	0	19 121	0	39 057	
Úbytky	0	1 760	0	0	10 223	3 059	0	15 042	
Presuny	0	39 615	16 399	0	0	-56 014	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	669 984	411 438	0	24 714	39 070	0	1 145 207	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	417 543	257 913	0	34 937	0	0	710 393	
Prírastky	0	34 018	41 140	0	0	0	0	75 158	
Úbytky	0	1 760	0	0	10 223	0	0	11 983	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	449 801	299 053	0	24 714	0	0	773 568	
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	214 586	117 191	0	0	79 022	0	410 799	
Stav na konci účtovného obdobia	0	220 183	112 385	0	0	39 070	0	371 639	

P.E.R.E.X., a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	632 129	369 924	0	0	34 937	62 623	0	1 099 613
Prírastky	0	0	5 180	0	0	0	21 579	0	26 759
Úbytky	0	0	0	0	0	0	5 180	0	5 180
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	632 129	375 104	0	0	34 937	79 022	0	1 121 192
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	379 005	227 595	0	0	34 937	0	0	641 537
Prírastky	0	38 538	56 998	0	0	0	0	0	95 536
Úbytky	0	0	26 680	0	0	0	0	0	26 680
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	417 543	257 913	0	0	34 937	0	0	710 393
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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	253 124	142 329	0	0	0	62 623	0	458 076
Stav na konci účtovného obdobia	0	214 586	117 191	0	0	0	79 022	0	410 799

PEREX, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné oceňenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 042 694	0	0	0	13 943	0	0	1 056 637
Prírastky	0	0	20 131	0	0	0	0	0	0	20 131
Úbytky	0	0	139 400	0	0	0	7 205	0	0	146 605
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	923 425	0	0	0	6 738	0	0	930 163
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	991 769	0	0	0	0	0	0	991 769
Prírastky	0	0	39 214	0	0	0	0	0	0	39 214
Úbytky	0	0	139 400	0	0	0	0	0	0	139 400
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	891 583	0	0	0	0	0	0	891 583
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	50 925	0	0	0	13 943	0	0	64 868
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	31 842	0	0	0	6 738	0	0	38 580

PEREX, a. s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preklady na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 031 422	0	0	0	13 943	0	0	1 045 365
Prírastky	0	0	16 717	0	0	0	0	16 717	0	33 434
Úbytky	0	0	5 445	0	0	0	0	16 717	0	22 162
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 042 694	0	0	0	13 943	0	0	1 056 637
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	936 782	0	0	0	0	0	0	936 782
Prírastky	0	0	60 432	0	0	0	0	0	0	60 432
Úbytky	0	0	5 445	0	0	0	0	0	0	5 445
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	991 769	0	0	0	0	0	0	991 769
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	941 640	0	0	0	13 943	0	0	108 583
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	50 925	0	0	0	13 943	0	0	64 868

PEREX, a. s.

Přehled o pohybe dlouhodobého finančního majetku

31.12.2014

Dlouhodobý finanční majetek	Bezprostředně předcházející účetní období									
	Podílové cenné papíry a podíly v dcérské účetní jednotce	Podílové cenné papíry a podíly v společnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papíry a podíly	Půjčky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Půjčky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté predčlavy na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	1 106 088	0	0	0	0	1 106 088
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	1 106 088	0	0	0	0	1 106 088
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	633 044	0	0	0	0	633 044
Prírastky	0	0	0	0	-473 044	0	0	0	0	-473 044
Úbytky	0	0	0	0	1 106 088	0	0	0	0	1 106 088
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	-473 044	0	0	0	0	-473 044
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

2. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR
Materiál	76	1 112	0	0	1 188
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	4 575	980	0	0	5 564
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	4 651	2 101	0	0	6 752

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob a zníženia hodnoty zásob.

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v roku 2015 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 724 256	16 981	75 099	1 801	1 664 337
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	1 724 256	16 981	75 099	1 801	1 664 337

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadavky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplati.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 204 653	842 183
Pohľadávky po lehote splatnosti	<u>1 712 733</u>	<u>1 885 889</u>
Spolu	<u>2 917 386</u>	<u>2 728 072</u>

Hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať je 750 000 EUR a ide o pohľadávky z obchodného styku.

5. Odložená daňová pohľadávka

V roku 2015 Spoločnosť neučtuje o odloženej daňovej pohľadávke.

6. Krátkodobý finančný majetok

V roku 2015 Spoločnosť nevykazovala krátkodobý finančný majetok.

7. Vlastné akcie

Vlastné akcie Spoločnosť v sledovanom období nevydala ani nenadobudla vlastné akcie.

8. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaného vkladu vo výške 1 343 EUR, ktorým bude môcť disponovať až po 24. februári 2016 (expirácia).

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Licenčné poplatky	9 322	7 001
Predplatené	5 768	5 465
Poistné	7 656	7 819
Ostatné	2 980	3 474
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	25 726	23 759
Prijmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu prijmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Prijmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	0	0
Spolu prijmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	<u>25 726</u>	<u>23 759</u>

10. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2015 je 2 553 828 EUR (k 31. decembru 2014: 2 553 828 EUR).

Základné imanie vo finančnom vyjadrení 2 553 828 EUR predstavuje 1 718 ks kmeňových akcií na doručiteľa s nominálnou hodnotou jednej akcie 1 461 EUR v zaknchovanej podobe.

V priebehu roka 2015 nedošlo k žiadnym zmenám v základnom imaní.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2014 vo výške -1 270 978 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	1 270 978
Iné	0
Spolu	<u>1 270 978</u>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške -989 517 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu predpokladáme nasledovný:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov -989 517 EUR.

11. 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:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	29 875	0	0	29 875
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	29 875	0	0	29 875
Krátkodobé rezervy, z toho:	190 950	123 946	98 173	111	216 612
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	18 567	9 047	5 341	0	22 273
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	18 567	9 047	5 341	0	22 273
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky	8 000	4 500	8 000	0	4 500
Rezerva na došlé faktúry	4 132		0	111	4 021
Odmeny pracovníkom vrátane sociálneho zabezpečenia	20 373	20 490	20 373	0	20 490
RZZP	1 000	760	1 000	0	760
Súdne spory	70 419	12 500	0	0	82 919
Ostatné rezervy	5 000	0	0	0	5 000
Rezerva na remitendu	63 459	76 649	63 459	0	76 649
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	172 383	114 899	92 832	111	194 339

Rezerva na overenie účtovnej závierky vo výške 8 000 EUR bola v účtovnej závierke k 31. decembru 2014 vykázaná ako krátkodobá zákonná rezerva. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 táto rezerva považuje za daňovo neuznatelnú rezervu, a preto je k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky a podľa interných pravidiel Spoločnosti.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevufakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

12. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	93 264	200 729
Závazky v lehote splatnosti	1 373 364	1 410 754
	<u>1 466 628</u>	<u>1 611 483</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 129 339	1 016 480	112 859	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddávky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	154 085	154 085	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	98 855	98 855	0	0
Daňové záväzky a dotácie	68 376	68 376	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 455	1 455	0	0
	<u>1 452 110</u>	<u>1 339 251</u>	<u>112 859</u>	<u>0</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 269 425	1 156 566	112 859	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	171 416	171 416	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	108 519	108 519	0	0
Daňové záväzky a dotácie	42 196	42 178	0	18
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	410	410	0	0
	<u>1 591 966</u>	<u>1 479 089</u>	<u>112 859</u>	<u>18</u>

13. Odložený daňový závazok

Výpočet odloženého daňového závazku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
- odpočítateľné	11 518	30 074
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Neužívané daňové odpočty a iné daňové nároky - odpočet daňovej straty	819 383	932 139
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložený daňový záväzok	<u>0</u>	<u>18</u>

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 18 EUR bola k 31.12.2015 zúčtovaná.

14. Sociálny fond

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

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Stav k 1. januáru	19 517	21 137
Tvorba na ťarchu nákladov	12 612	13 416
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-17 611	-15 036
Stav k 31. decembru	<u>14 518</u>	<u>19 517</u>

Sociálny fond sa tvorí podľa zákona o sociálnom fonde na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

15. Vydané dlhopisy

Spoločnosť neúčtovala v roku 2015 o vydaných dlhopisoch

16. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	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
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR			0	0	0
				0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	3M Euribor + 2,8		237 106	237 106	397 575
				237 106	237 106	397 575
Spolu				237 106	237 106	397 575

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	237 106	397 575
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>237 106</u>	<u>397 575</u>

Dňa 09.08.2010 Spoločnosť uzavrela zmluvu o kontokorentnom úvere, ktorá umožňuje spoločnosti čerpať kontokorentný úver do výšky maximálne 500 000 EUR. Dňa 6.8.2015 bol podpísaný Dodatok č. 7 k uvedenej zmluve, ktorý upravuje deň konečnej splatnosti čerpania kontokorentného úveru do 31.8.2016. Úroková sadzba za kontokorentný úver sa nemení, naďalej sa stanovuje ako 3M EURIBOR menený denne +2,8% p.a.

17. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť v roku 2015 neučtovala pôžičky a návratné finančné výpomoci.

18. Časové rozlišenie

Štruktúra časového rozlišenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Ostatné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Predplatné inzercia	13 423	7 992
Predplatné periodik	117	2 143
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	13 540	10 135
Spolu	13 540	10 135

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Spoločnosť nemá pohľadávky a záväzky z finančného prenájmu.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2015			2014		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-986 655			-1 267 845		
z toho teoretická daň 22 %		-217 064	22,00 %		-278 926	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	455 252	100 155	-10,15 %	311 065	68 434	-5,40 %
Výnosy nepodliehajúce dani	160 069	35 215	-3,57 %	135 863	29 890	-2,36 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-371 334	-81 694	8,28 %	-820 917	-180 602	14,24 %
Splatná daň		<u>2 880</u>	<u>8,28 %</u>		<u>2 880</u>	<u>14,24 %</u>
Odložená daň		<u>-18</u>	<u>0,00 %</u>		<u>253</u>	<u>-0,02 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>2 862</u>	<u>8,28 %</u>		<u>3 133</u>	<u>14,22 %</u>

Dalšie informácie k odloženým daniam:

	2015 EUR	2014 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	1 092 511	1 864 277
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2014: 22 %).

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015 EUR	2014 EUR
Výrobky		
Predaj periodik	3 888 848	4 140 747
Iné	0	0
	<u>3 888 848</u>	<u>4 140 747</u>
Tovar		
Tržby za tovar - predaj kníh	0	16 362
Iné	0	0
	<u>0</u>	<u>16 362</u>
Služby		
Predaj inzercie	3 780 023	4 904 485
Predaj dát	53 422	0
Ostatné	10 007	13 467
	<u>3 843 452</u>	<u>4 917 952</u>
 Spolu	 <u>7 732 300</u>	 <u>9 075 061</u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 1 287 EUR (v roku 2014: 1 913 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	Stav k 31. 12. 2014 EUR	31. 12. 2013 EUR	Zmena stavu 2015 EUR	2014 EUR
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky	6 784	7 581	7 013	-797	568
Spolu	<u>6 784</u>	<u>7 581</u>	<u>7 013</u>	<u>-797</u>	<u>568</u>
 Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				-490	-2 431
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>-1 287</u>	<u>-1 913</u>

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2015 EUR	2014 EUR
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	19 121	0
Ostatná aktivácia	0	0
Spolu	<u>19 121</u>	<u>0</u>

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2015 EUR	2014 EUR
Zmluvné pokuty a penále	1 531	7 816
Ostatné pokuty a penále	190	230
Náhrady súdnych poplatkov	2 610	1 629
Náhrady od poisťovní	1 461	2 441
Iné	1 741	2 104
Spolu	<u>7 533</u>	<u>14 220</u>

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne - v roku 2015 a 2014 Spoločnosť neúčtovala o škodách	<u>0</u>	<u>0</u>
---	----------	----------

5. Osobné náklady

	2015 EUR	2014 EUR
Mzdy	2 322 821	2 507 930
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	568 852	614 814
Zdravotné poistenie	227 305	244 211
Zákonné sociálne náklady	88 518	75 749
Spolu	<u>3 207 496</u>	<u>3 442 704</u>

6. Kurzové zisky

	2015 EUR	2014 EUR
Kurzové zisky	1	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	<u>1</u>	<u>0</u>
Spolu	<u>2</u>	<u>0</u>

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2015 EUR	2014 EUR
Výnosy z precenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľho majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	3	3
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spoľu	3	3

8. Náklady na poskytnuté služby

	2015 EUR	2014 EUR
Nákup licencií	34 305	38 308
Tlač periodík a vkladanie príloh	1 221 212	1 456 585
Nájomné a služby spojené s nájomným	456 012	469 454
Nákupované spravodajstvo	183 821	184 795
Doprava a distribúcia	932 786	946 141
Sprostredkovanie inzercie a provízie*	20 014	489 712
Externé honorare	470 899	421 592
Náklady na inzerciu, reklamu a propagáciu	927 640	1 375 667
Právne poradenstvo	86 111	99 118
Audit a poradenstvo	10 000	10 000
Telekomunikačné služby	53 084	66 624
Opravy a udržiavanie	8 140	9 584
Cestovné	31 890	36 167
Ine	72 187	93 582
Spoľu	4 508 101	5 697 329

*V roku 2015 zmena metodiky účtovania na základe novely Zákona o dani z príjmov.

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2015	2014
	EUR	EUR
Poistenie majetku	7 529	8 814
Manka a škody	0	0
Dary	32 774	42 029
Tvorba a zúčtovanie rezerv	17 100	8 000
Recyklačný fond	24 504	28 070
Výhry	30 431	70 494
Iné	19 705	25 385
Spolu	<u>132 043</u>	<u>182 792</u>

10. Kurzové straty

	2015	2014
	EUR	EUR
Kurzové straty	21	75
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	<u>21</u>	<u>75</u>

11. Finančné náklady

	2015	2014
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	38 029	22 820
Bankové poplatky	5 690	5 671
Náklady na preverenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	<u>43 719</u>	<u>28 491</u>

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2015	2014
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	8 000	8 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné auditorské služby - audit tlačie	2 000	2 000
Spolu	<u>10 000</u>	<u>10 000</u>

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2015 EUR</u>	<u>2014 EUR</u>
Slovenská republika	Predaj periodík	3 888 848	4 140 747
	Predaj inzercie	3 630 279	4 733 894
	Predaj ostatných služieb a iné	0	13 467
	Tovar	0	16 362
	Spolu	<u>7 519 127</u>	<u>8 904 470</u>
Česká republika	Predaj periodík	0	0
	Predaj inzercie	75 945	72 305
	Predaj ostatných služieb a iné	215	0
	Tovar	0	0
	Spolu	<u>76 160</u>	<u>72 305</u>
Iné	Predaj periodík	0	0
	Predaj inzercie	70 124	98 286
	Predaj ostatných služieb a iné	66 889	0
	Tovar	0	0
	Spolu	<u>137 013</u>	<u>98 286</u>
Spolu	Predaj periodík	3 888 848	4 140 747
	Predaj inzercie	3 776 348	4 904 485
	Predaj ostatných služieb a iné	67 104	13 467
	Tovar	0	16 362
	Spolu	<u>7 732 300</u>	<u>9 075 061</u>

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Spoločnosť vedie voči STORIN, spol. s r.o. dva súdne spory aktívnej legitímácie.
Oba spory sa týkajú porušovania autorských práv.

Žaloba z roku 2004 - v prípade úspechu si spoločnosť môže nárokovať 133 439,88 EUR.
Žaloba z roku 2008 - zdržanie sa konania a zaplatenie čiastky 23 899,62 EUR.

V oboch sporoch zatiaľ nebol vydaný rozsudok.

2. Podmienené záväzky

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

- Spoločnosť je v súdnom konaní vo viacerých súdnych procesoch. Spoločnosť je presvedčená, že vytvorené rezervy na tieto súdne spory sú v dostatočnej výške.

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 Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe Spoločnosť neviduje.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 2 ks motorových vozidiel. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2017. Výška nájmu za rok 2015 bola 5 084 EUR. V roku 2014 mala v nájme 5 ks motorových vozidiel a náklady na nájomné boli 14 572 EUR. Nájomca ukončil nájom v roku 2014 na 3 ks motorových vozidiel a v roku 2015 na 2 ks motorových vozidiel. Uvedené motorové vozidlá boli vrátené prenajímateľovi.

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú a výška nájmu za rok 2015 bola 385 748 EUR, v roku 2014 383 885 EUR.

5. Prenajatý majetok

V roku 2015 Spoločnosť neprenajímala majetok.

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

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

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Florens a.s., Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, Česká republika.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2015 EUR	2014 EUR
Prijaté úročené pôžičky (istina)	1 410 000	1 156 940
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	27 016	10 975
Kapitalizácia úročenej pôžičky	1 437 016	1 167 915

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2015 EUR	2014 EUR
Nákup kníh	8 946	17 566
Nákup služieb	0	448
Nákupy spolu	<u>8 946</u>	<u>18 014</u>

	2015 EUR	2014 EUR
Predaj inzercie	7 951	10 360
Predaje spolu	<u>7 951</u>	<u>10 360</u>

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo ineho riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2015 bol 5 a v roku 2014 bol 5.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne ine významné platby alebo výhody.

XL INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2014: žiadne).

N. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	2 553 828	0	0	0	2 553 828
Základné imanie	2 553 828	0			2 553 828
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné úžio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 490 360	1 437 016	0	-1 490 360	1 437 016
Zákonné rezervné fondy	7 303	0	0	0	7 303
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	7 303	0	0	0	7 303
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	54 502	0	0	0	54 502
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	54 502	0	0	0	54 502
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 509 241	0	0	219 382	-3 289 859
Nerozdelaný zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-3 509 241	0	0	219 382	-3 289 859
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 270 978	-989 517	0	1 270 978	-989 517
Spolu	-674 226	447 499	0	0	-226 727

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodnutím jediného akcionára schválilo navýšenie vlastného imania Spoločnosti formou nepeňažného vkladu pohľadávky Florena, a.s. Praha do kapitálových fondov (účet 413 – Ostatné kapitálové fondy) vo výške 1 437 016 EUR.

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodnutím jediného akcionára schválilo použitie ostatných kapitálových fondov (účet 413 - Ostatné kapitálové fondy) vo výške 1 490 360 EUR na čiastočnú úhradu vykazanej straty (účet 429 - Neuhradená strata minulých rokov). Neuhradená strata sa tak ponížila na hodnotu - 3 289 859 EUR.

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

	Stav k 1.1.2014 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2014 EUR
Základné imanie	2 553 828	0	0	0	2 553 828
Základné imanie	2 553 828	0	0	0	2 553 828
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné úžia	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	322 445	1 167 915	0	0	1 490 360
Zákonné rezervné fondy	7 303	0	0	0	7 303
Zákonný rezervný fond (neďeliteľný fond)	7 303	0	0	0	7 303
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	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	54 502	0	0	0	54 502
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	54 502	0	0	0	54 502
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 871 259	-637 982	0	0	-3 509 241
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 871 259	-637 982	0	0	-3 509 241
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-191 619	-1 270 978	-191 619	0	-1 270 978
Spolu	<u>-124 800</u>	<u>-741 045</u>	<u>-191 619</u>	<u>0</u>	<u>-674 226</u>

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-986 653	-1 267 845
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	121 578	155 968
Opravná položka k pohľadávkam	15 179	-8 400
Opravná položka k zásobám	1 112	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	-473 044
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	55 557	10 081
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-4 772	1 160
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	-1 495	3 570
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-799 513	-1 578 510
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktiv)	-272 114	312 115
Úbytok (prírastok) zásob	1 523	-50 406
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-68 707	348 234
Peňažné toky z prevádzky	-1 138 811	-968 567

Peňažné toky z prevádzky

	2015	2014
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-1 138 811	-968 567
Zaplatené úroky	-11 013	-11 845
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-2 830	0
Výplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-1 152 704	-980 412
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 152 704	-980 412
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-96 081	-16 400
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	-4 772	1 160
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-100 853	-15 240
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijmy z uverov	1 410 000	1 000 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 410 000	1 000 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	156 444	4 348
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-391 056	-395 404
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-234 612	-391 056

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bank, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred znanú 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 výpovečnú 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.