

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
zostavenou k 31. decembru 2015
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5**

spoločnosti

TERRAVIA, s.r.o.

IČO: 36 527 998

**Záhradnícka 10
945 01 Komárno**

Štatutárnemu orgánu spoločnosti TERRAVIA, s.r.o.

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti TERRAVIA, s.r.o. k 31.12.2015, uvedenú na stranách 11 – 46, ku ktorej sme dňa 30.03.2016 vydali správu audítora a v ktorej sme vyjadrili svoj auditorský názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti TERRAVIA, s.r.o. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

- II. Overili sme taktiež 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 vykonali v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

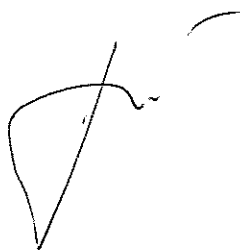
Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 1 – 10 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31.12.2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh, sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti TERRAVIA, s.r.o. v súlade s účtovnou závierkou k 31.12.2015.

Bratislava, 26. mája 2016

MANDAT AUDIT, s.r.o.
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 278

Ing. Martin Šiagi
Zodpovedný audítor
Dekrét SKAU č. 871



Výročná správa spoločnosti

TERRAVIA, s.r.o.

za rok 2015

Obsah výročnej správy

1. Všeobecné údaje
2. Vývoj činnosti spoločnosti a finančná situácia
3. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa
4. Predpoklad budúceho vývoja činnosti účtovnej jednotky
5. Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
6. Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby
7. Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty
8. Údaje požadované podľa osobitných predpisov
9. Organizačná zložka v zahraničí
10. Vplyv na životné prostredie
11. Prílohy: správa audítora a účtovná závierka za rok 2015

1 Všeobecné údaje

Obchodné meno: TERRAVIA, s.r.o.
Sídlo: Záhradnícka 10, 945 01 Komárno
IČO: 36 527 998
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum zápisu: 29.05.1998
Zaregistrovaná: Obchodný register Okresného súdu v Nitre, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 11020/N
Spoločníci:

Názov	Adresa
Vivendis S.a.r.l. Transports Internationaux	Zone Industrielle Scheleck, 3225 Bettenbourg, Luxembursko
TERRAVIA-TRANS Kft.	Teleki tér. 3. 5.3 em. 1., 1086 Budapešť, Maďarsko

Informácie o konsolidovanom celku:

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky.

Informácie o zamestnancoch:

	2015	2014
Priemerný počet zamestnancov:	164	153
z toho vedúcich zamestnancov:	4	4

Orgány spoločnosti

Konatelia:

Meno	Vznik funkcie
Edita Grad	19.4.2005
Fritz Schrauf	29.5.1998
Ladislav Szabó	31.1.2005
Miriam Gubelová	07.12.2012

Konanie menom spoločnosti:

V mene spoločnosti konajú a podpisujú konatelia spoločnosti Edita Grad, Fritz Schrauf a Miriam Gubelová samostatne. Konateľ spoločnosti Ladislav Szabó je oprávnený konať v mene spoločnosti len spoločne s ďalším konateľom spoločnosti. Konateľ sa podpisuje tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj podpis.

Prokúra:

V účtovnom období nebol menovaný prokurista.

2 Vývoj činnosti spoločnosti a finančná situácia

Hlavné činnosti spoločnosti:

- cestná nákladná doprava tovaru
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- obchodná činnosť s komoditami v rozsahu voľnej živnosti – maloobchod, veľkoobchod

Štruktúra majetku, záväzkov a vlastného imania za roky 2013 -2015

AKTÍVA	2 015	2 014	2 013
Neobežný majetok	4 439 471	4 159 784	3 490 576
Zásoby	47 030	65 025	56 076
Dlhodobé pohľadávky	32 839	6 073	6 073
Krátkodobé pohľadávky	4 556 314	3 739 768	3 577 889
Finančné účty	39 566	296 035	341 901
Obežný majetok	4 675 749	4 106 901	3 981 939
Časové rozlíšenie	108 732	101 087	79 832
Aktíva spolu	9 223 952	8 367 772	7 552 347
PASÍVA	2 015	2 014	2 013
Základné imanie	6 640	6 640	6 640
Rezervné a kapitálové fondy	663	664	664
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 362 631	3 614 131	4 511 146
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 865 630	1 748 498	1 102 985
Vlastné imanie	7 235 564	6 369 933	5 621 435
Záväzky	1 976 715	2 985 189	1 930 912
Časové rozlíšenie	11 673	12 650	0
Pasíva spolu	9 223 952	8 367 772	7 552 347

Spoločnosť ku dňu 31.12.2015 evidovala na majetkových účtoch dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej hodnote 6 912 268 EUR (2014: 7 055 770 EUR), v plnej výške ho tvoril hmotný majetok. Oproti minulému obdobiu klesla celková brutto hodnota dlhodobého hmotného majetku o 143 502 EUR. K odpisovanému dlhodobému hmotnému majetku tvorila spoločnosť oprávky formou odpisov. Zostatková cena tohto majetku ku dňu 31.12.2015 predstavovala hodnotu 4 439 471 EUR, čo predstavuje nárast o 279 687 EUR.

Obežný majetok k 31.12.2015 je v brutto hodnote 4 675 749 EUR a oproti minulému účtovnému obdobiu narástol o 568 848 EUR. Najväčšiu zložku obežného majetku predstavujú krátkodobé pohľadávky spoločnosti v celkovej výške 4 556 314 EUR.

Celkové záväzky spoločnosti k 31.12.2015 boli vo výške 1 976 715 EUR. Najpodstatnejšiu časť záväzkov tvorili krátkodobé záväzky z obchodného styku vo výške 734 347 EUR a bankový úver v celkovej výške 526 711 EUR, ktorý bol poskytnutý spoločnosti v decembri 2014 na obstaranie nových ťahačov.

Vlastné imanie k 31.12.2015 bolo vo výške 7 235 564 EUR. Oproti minulému obdobiu spoločnosť zaznamenala nárast vlastného imania o 1 865 631 EUR.

Štruktúra nákladov a výnosov

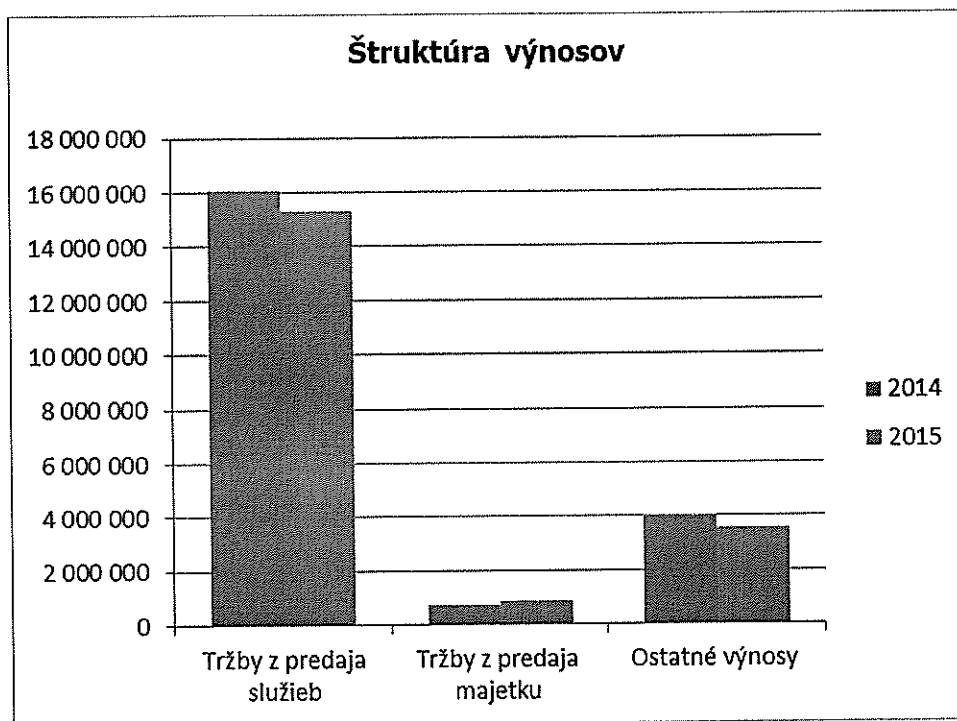
Na účtoch nákladov a výnosov sa v priebehu roka 2015 účtovali všetky náklady a výnosy, ktoré s daným účtovným obdobím časovo a vecne súviseli.

Tržby z predaja vlastných služieb dosiahli v roku 2015 hodnotu 15 319 978 EUR, čo je v porovnaní s rokom 2014 pokles o 742 703 EUR.

	2015	2014	2013
Tržby z predaja služieb	15 319 978	16 062 681	14 110 805
Výrobná spotreba	8 334 850	9 444 075	8 554 456
Pridaná hodnota	6 985 128	6 618 606	5 556 349

Zisk	2015	2014	2013
Zisk pred zdanením	2 395 663	2 243 229	1 426 194
Daň z príjmov:	530 033	494 731	323 209
splatná	610 702	524 375	348 961
odložená	-80 669	-29 644	-25 752
Zisk po zdanení	1 865 630	1 748 498	1 102 985

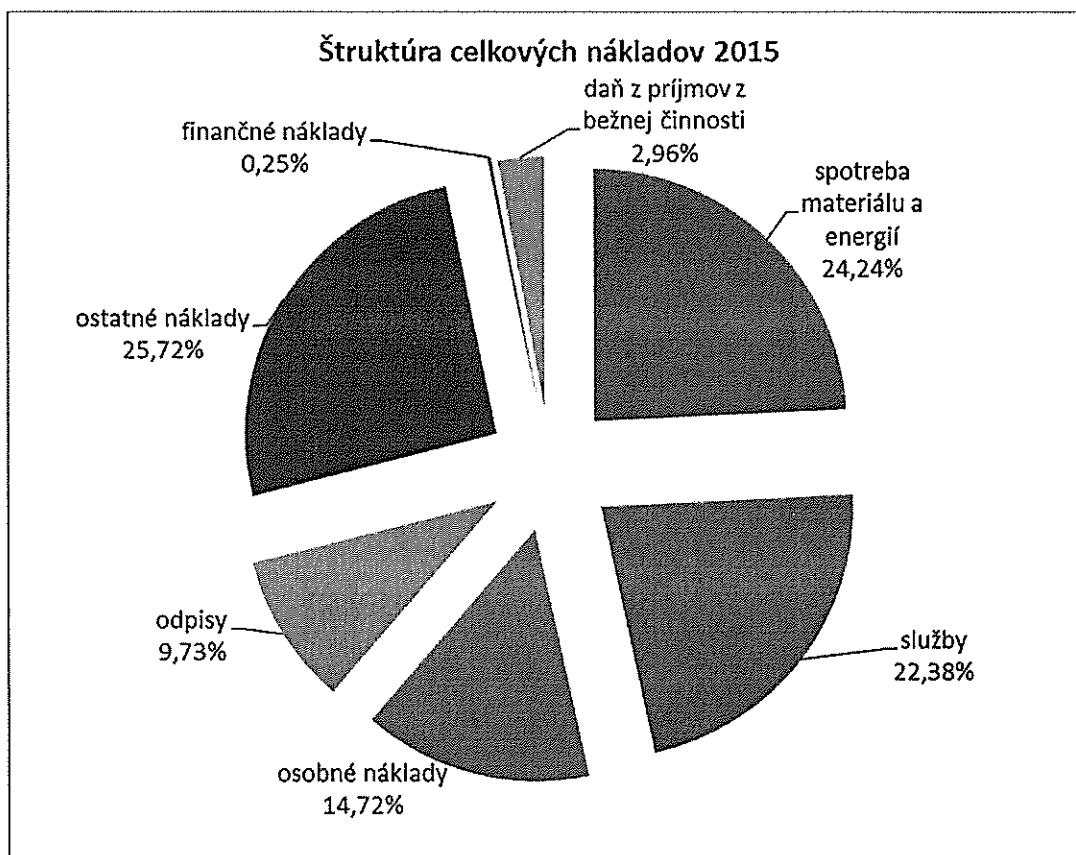
Štruktúra výnosov spoločnosti:

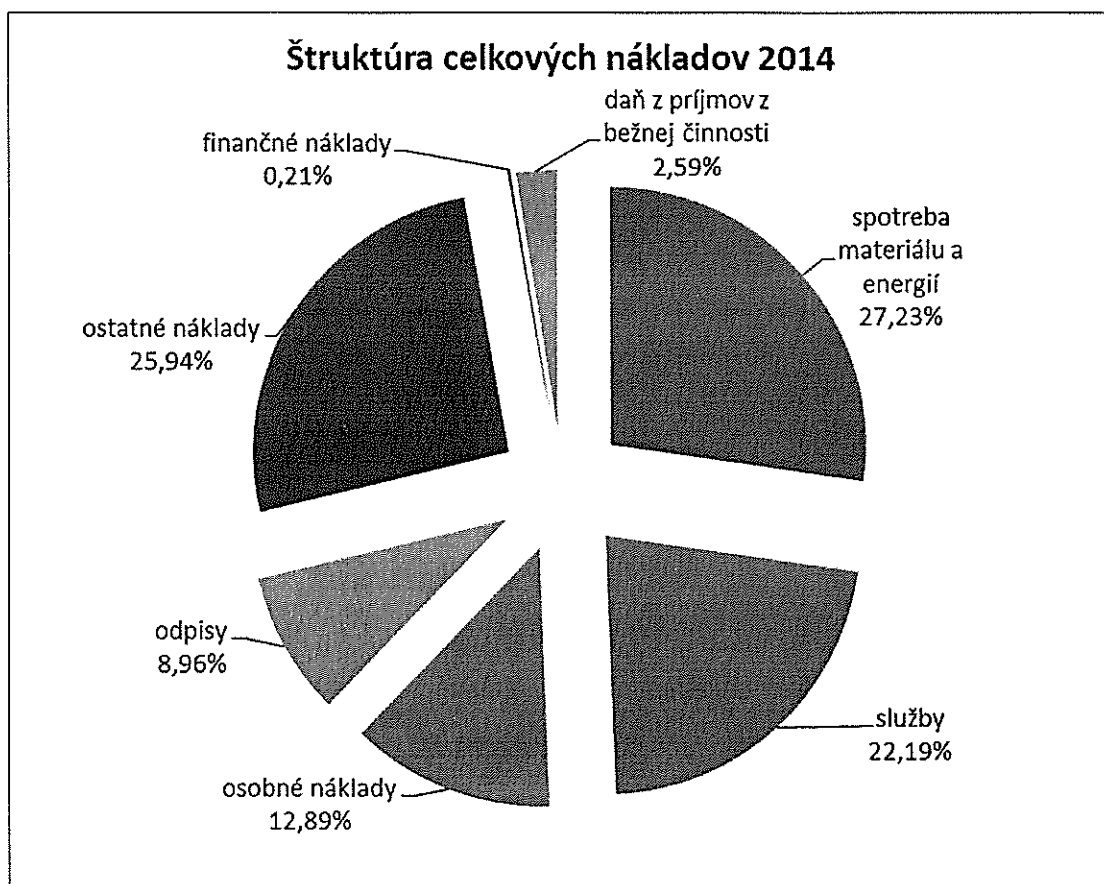


Na celkových výnosoch sa v najväčšej miere podieľali výnosy z predaja služieb, čomu zodpovedá aj charakter spoločnosti.

Celkové náklady spoločnosti vrátane dane z príjmov dosiahnuté v roku 2015 predstavujú výšku 17 880 703 EUR, čo znamená, že oproti roku 2014 pokles o 1 229 332 EUR.

Štruktúra celkových nákladov spoločnosti:





Vybrané finančné ukazovatele za rok 2013 - 2015

Rentabilita	2015	2014	2 013
rentabilita tržieb	12,18%	10,89%	7,82%
rentabilita vlastného kapitálu	25,78%	32,56%	19,62%
rentabilita celkového kapitálu	20,23%	20,90%	14,60%

Likvidita	2015	2014	2 013
okamžitá likvidita	0,03	0,15	0,23
bežná likvidita	3,04	1,84	2,26
celková likvidita	3,07	1,87	2,63

Zadĺženosť	2015	2014	2 013
celková zadĺženosť	21,43%	35,67%	25,57%
finančná páka	127,48%	155,83%	134,35%

Ukazovateľ celkovej zadĺženosti vyjadruje štruktúru pasív spoločnosti. Štruktúra pasív spoločnosti v roku 2015 vyjadruje, že krytie celkového majetku cudzími zdrojmi je na úrovni 21,43 %. Ukazovateľ finančná páka vypovedá o štruktúre finančných zdrojov podniku a jeho hodnota je v roku 2015 na úrovni 127,48 %. Jeho pokles bol spôsobený znížením cudzieho kapitálu spoločnosti.

Aktivita	2015	2014	2013
doba obratu pohľadávok z obchodného styku (dni)	85	66	79
doba obratu záväzkov z obchodného styku (dni)	17	23	36

V roku 2015 doba obratu obchodných pohľadávok dosahuje hodnotu 85 dní a doba obratu obchodných záväzkov dosahuje hodnotu 17 dní.

3 Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne významné udalosti.

4 Predpoklad budúceho vývoja činnosti účtovnej jednotky

Rovnako ako v minulých rokoch budú strategické ciele spoločnosti orientované predovšetkým na schopnosť spoločnosti vytvárať zisk a na zaistenie dlhodobého rastu pridanej hodnoty spoločnosti. Víziou spoločnosti je udržanie si postavenia spoľahlivého, dôveryhodného a žiadaného partnera, schopného plniť najnáročnejšie požiadavky.

V roku 2016 sa spoločnosť bude sústrediť na efektívne riadenie nákladovej oblasti. Vo výnosovej oblasti sa bude sústreďovať na efektívne rozvíjanie spolupráce so súčasnými i novými partnermi.

5 Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V priebehu účtovného obdobia roka 2015 spoločnosť nevykazuje výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

6 Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2015 neobstarávala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie a to vrátane ovládajúcej osoby.

7 Návrh na rozdelenie zisku

Za účtovné obdobie roka 2015 spoločnosť dosiahla kladný hospodársky výsledok. Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia bude zisk ponechaný v spoločnosti.

8 Údaje požadované podľa osobitných predpisov

Spoločnosť nevykazuje údaje požadované podľa osobitných predpisov.

9 Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nevykazuje organizačnú zložku v zahraničí.

10 Vplyv na životné prostredie

Z pohľadu celkového hodnotenia spoločnosti a jej správania sa voči životnému prostrediu je možné konštatovať, že všetky procesy a činnosti vykonávané v spoločnosti nemajú negatívny vplyv na životné prostredie.

11 Prílohy

Správa audítora a účtovná závierka za rok 2015 sú súčasťou výročnej správy.

V Komárne, 10.05.2016

TECHRAVIA, s.r.o.
Záhradnícka 10
945 01 KOMARNO 
IČO: 36 527 998
IČ DPH: SK2021382308



Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke pre spoločníkov spoločnosti TERRAVIA, s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti TERRAVIA, s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán 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 vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými 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 audítorských 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 na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

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

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti TERRAVIA, s.r.o. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Bratislava, 30. marca 2016

MANDAT AUDIT, s.r.o.
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 278

Ing. Martin Šiagi
Zodpovedný audítor
Dekrét SKAU č. 871



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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 2 0 2 1 3 8 2 3 0 8	Účtovná závierka × riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 5
IČO 3 6 5 2 7 9 9 8	mimoriadna	× veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 5
SK NACE 4 9 . 4 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 4 do 1 2 2 0 1 4

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

T E R R A V I A , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Z Á H R A D N Í C K A

Číslo

1 0

PSČ

Obec

9 4 5 0 1 K O M Á R N O

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r . s ú d N i t r a , O d d i e l S r o ,
v l o ž k a č . 1 1 0 2 0 / N

Telefónne číslo

3 5 / 7 7 4 2 0 1 5

Faxové číslo

3 5 / 7 7 4 2 0 1 5

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

3 0 . 0 3 . 2 0 1 6

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
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 realizovateľné 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	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky 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		4 6 7 5 7 4 9	4 6 7 5 7 4 9	
B. I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		4 7 0 3 0	4 7 0 3 0	4 1 0 6 9 0 1
B. I. 1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		4 7 0 3 0	4 7 0 3 0	6 5 0 2 5
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B. II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		3 2 8 3 9	3 2 8 3 9	6 0 7 3
B. II. 1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42		5 8 6 8	5 8 6 8	6 0 7 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
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 podielo- 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		5 8 6 8	5 8 6 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			6 0 7 3
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52		2 6 9 7 1	2 6 9 7 1
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		4 5 5 6 3 1 4	4 5 5 6 3 1 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		3 5 8 5 8 9 4	3 5 8 5 8 9 4
1.a.	Pohľadávky z obchod- ného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		5 5	5 5
1.b.	Pohľadávky z obchodné- ho styku v rámci podielo- vej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			2 6 8



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		3 5 8 5 8 3 9	3 5 8 5 8 3 9
					2 9 0 3 8 6 0
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		7 4 0 7	7 4 0 7
					6 0 7 4
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		9 6 3 0 1 3	9 6 3 0 1 3
					8 2 9 5 6 6
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 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 9 5 6 6	3 9 5 6 6	
					2 9 6 0 3 5
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 9 7 3	2 9 7 3	
					1 9 6 4
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 6 5 9 3	3 6 5 9 3	
					2 9 4 0 7 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 0 8 7 3 2	1 0 8 7 3 2	
					1 0 1 0 8 7
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 0 8 7 3 2	1 0 8 7 3 2	
					1 0 1 0 8 7
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	9 2 2 3 9 5 2	8 3 6 7 7 7 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	7 2 3 5 5 6 4	5 3 6 9 9 3 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 4 0	6 6 4 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 4 0	6 6 4 0
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		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 6 3	6 6 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 3	6 6 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné 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		
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, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	5 3 6 2 6 3 1	3 6 1 4 1 3 1
A.VII.1	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	5 3 6 2 6 3 1	3 6 1 4 1 3 1
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 8 6 5 6 3 0	1 7 4 8 4 9 8
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 9 7 6 7 1 5	2 9 8 5 1 8 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 3 2 8 7	1 0 7 6 3 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 3 2 8 7	5 3 9 4 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		5 3 6 9 8



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B. II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	6 0 3 1	3 5 7 1
B. II. 1	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	6 0 3 1	3 5 7 1
B. III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	2 6 3 3 2 0	5 2 7 6 5 2
B. IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 2 4 6 7 2 7	1 9 2 7 9 4 5
B. IV. 1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	7 3 4 3 4 7	8 5 6 1 6 2
1. a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 2 4 5 1	2 6 8 2 8
1. b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	
1. c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	7 1 1 8 9 6	8 2 9 3 3 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		4 8 0 0 0 0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 2 0 5 8 6	2 9 1 9 3 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	8 3 4 9 7	8 7 7 2 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 0 4 7 7 6	2 0 7 6 5 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 5 2 1	4 4 7 1
B. V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 5 3 9 5 9	1 5 5 0 4 2
B. V. 1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 1 1 5 0 2	1 5 5 0 4 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 2 4 5 7	
B. VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 6 3 3 9 1	2 6 3 3 4 0
B. VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 1 6 7 3	1 2 6 5 0
C. 1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		7 9
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 1 6 7 3	1 2 5 7 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 5 3 1 9 9 7 8	1 6 0 6 2 6 8 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 9 7 3 6 7 7 8	2 0 8 5 4 0 6 0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 5 3 1 9 9 7 8	1 6 0 6 2 6 8 1
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	8 6 3 0 0 0	7 4 5 0 0 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 5 5 3 8 0 0	4 0 4 6 3 7 9
**	Náklady 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	1 7 3 0 5 4 8 4	1 8 5 7 6 1 1 2
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 3 3 3 9 2 6	5 2 0 4 4 4 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 0 0 0 9 2 4	4 2 3 9 6 2 9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 6 3 2 0 6 7	2 4 6 2 9 5 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 7 8 5 7 2 0	1 7 0 5 9 6 8
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	5 2 8 9 3	1 4 0 2 1
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	7 6 0 7 1 3	6 9 9 0 9 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 2 7 4 1	4 3 8 7 8
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	8 5 6 4 5	1 0 6 4 1 5
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 7 4 0 3 2 6	1 7 1 2 2 1 4
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 7 4 0 3 2 6	1 7 1 2 2 1 4
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	3 6 9 6 3 3	2 5 5 9 3 8
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 1 4 2 9 6 3	4 5 9 4 5 1 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 4 3 1 2 9 4	2 2 7 7 9 4 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	6 9 8 5 1 2 8	6 6 1 8 6 0 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	9 5 5 6	4 4 7 3
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	7 0	6 4
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	7 0	6 4
XII.	Kurzové zisky (663)	42	9 4 8 6	4 4 0 9
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	4 5 1 8 7	3 9 1 9 2
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 7 6 4 8	3 7 4 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 7 6 4 8	3 7 4 4
O.	Kurzové straty (563)	52	2 6 0 5 0	3 3 7 2 7
T.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 4 8 9	1 7 2 1



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	- 3 5 6 3 1	- 3 4 7 1 9
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 3 9 5 6 6 3	2 2 4 3 2 2 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	5 3 0 0 3 3	4 9 4 7 3 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	6 1 0 7 0 2	5 2 4 3 7 5
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 8 0 6 6 9	- 2 9 6 4 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 8 6 5 6 3 0	1 7 4 8 4 9 8

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Spoločnosť TERRAVIA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), so sídlom Záhradnícka 10, 945 01 Komárno, bola založená 17. februára 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 29. mája 1998 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka 11020/N).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- cestná nákladná doprava tovaru,
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- obchodná činnosť s komoditami v rozsahu voľnej živnosti – maloobchod, veľkoobchod.

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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 potencijálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa nezahrňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

6. Zamestnanci

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	164	153
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	162	164
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	1	1

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 11. novembra 2015.

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 bola uložená do registra účtovných závierok 30. apríla 2015 a 23.12.2015 bola zverejnená výročná správa za rok 2015.

9. Schválenie audítora

Spoločnosť MANDAT AUDIT, s.r.o. bola schválená dňa 11. novembra 2015 ako audítor na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti bola takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
Vivendis S.a.r.l. Transport Internationaux	3 984	60	60	-
TERRAVIA – TRANS Kft.	2 656	40	40	-
Spolu	6 640	100	100	-

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

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

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

V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného 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:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- 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,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- 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.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	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 nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby – technické zhodnotenie	4	lineárna	25
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok		jednorazový odpis	100

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. Pre viac informácií pozri bod D.15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

(c) Dlhodobý finančný majetok

Netýka sa spoločnosti

(d) Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene.

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 do 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 cudzích zdrojov. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

- (e) **Zákazková výroba**
Netýka sa
- (f) **Zákazková výstavba nehnuteľnosti**
Netýka sa
- (g) **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.
- (h) **Krátkodobý finančný majetok**
Netýka sa
- (i) **Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely**
Netýka sa
- (j) **Finančné účty**
Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- (k) **Emisné kvóty**
Netýka sa
- (l) **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.
- (m) **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

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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 neprevyší tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

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 protiprávne 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.

(n) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(o) 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 časti 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 odchodné

Dlhodobá rezerva na odchodné je tvorená použitím poistno matematicko metód s prihliadnutím na pravdepodobnosť odchodu zamestnancov do dôchodku.

(p) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poistných 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.

(q) 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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 odloženú 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.

(r) 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.

- (s) **Dotácie zo štátneho rozpočtu**
Netýka sa

- (t) **Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)**

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

Súčastou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý 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.

- (u) **Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

Finančný prenájom.

Netýka sa

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý 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) **Deriváty**

Netýka sa

- (w) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Netýka sa

- (x) **Cudzia mena**

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

- (y) **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.

(z) 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.

(aa) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví 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.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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 26 a 27.

V priebehu účtovného obdobia 2015 a 2014 Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.

Spoločnosť má poistený majetok do výšky 2 mil. EUR.

2. Zásoby

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke v priebehu účtovného obdobia. Zostatok zásob na začiatku a na konci obdobia predstavuje nespotrebovaná hodnota pohonných hmôt.

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Materiál na sklade	47 030	65 025
Spolu	47 030	65 025

Zásoby spoločnosti nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

3. Pohľadávky

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke v priebehu účtovného obdobia.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 661 078	1 958 558
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 895 236	1 781 210
Spolu	4 556 314	3 739 768

Pohľadávky spoločnosti nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Štruktúra krátkodobého finančného majetku k 31.12. 2015 je nasledovná:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	2 973	1 964
Bežné bankové účty	36 594	294 075
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-1	-4
Spolu	39 566	296 035

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	108 732	101 087
Poplatok za Dynafleet karty	0	0
CEMT - povolenia	21 450	19 800
poistenie vozidiel	86 049	80 232
ostatné	1 233	1 055
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	11 673	12 571
Preprava	11 673	12 571
Spolu	120 405	113 658

6. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

7. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				Stav k 31. 12. 2015
	Stav k 31. 12. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 571	2 460	0	0	6 031
					0
Ostatné rezervy dlhodobé	3 571	2 460	0		6 031
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	3 571	2 460	0	0	6 031
Krátkodobé rezervy, z toho:	155 042	153 959	155 042	0	153 959
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	110 350	111 502	110 350	0	111 502
Rezerva na zostavenie daňového priznania a účtovnej závierky	2 650	0	2 650	0	0
Rezerva na audit	9 350	0	9 350	0	0
Náklady na služobné cesty	32 692	0	32 692	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	155 042	111 502	155 042	0	111 502
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na zostavenie	0	2 650	0	0	2 650
Rezerva na audit	0	9 350	0	0	9 350
Náklady na služobné cesty	0	30 457	0	0	30 457
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	42 457	0	0	42 457

Rezervy sú vytvorené s predpokladom, že budú použité alebo rozpustené v priebehu roku 2016.

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania vo výške 12 000 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 vo výške 12 000 EUR vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

Dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

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

	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 31. 12. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2014
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	3 571	0	0	3 571
Ostatné rezervy dlhodobé		3 571			3 571
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	3 571	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	143 895	155 042	143 895	0	155 042
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	103 916	110 350	103 916	0	110 350
Rezerva na zostavenie daňového priznania a účtovnej závierky	2 650	2 650	2 650	0	2 650
Rezerva na audit	9 350	9 350	9 350	0	9 350
Náklady na služobné cesty	27 979	32 692	27 979	0	32 692
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	143 895	155 042	143 895	0	155 042
Ostatné rezervy krátkodobé					
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

8. Závazky

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Závazky po lehote splatnosti	68 899	41 394
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 177 828	1 886 551
Krátkodobé záväzky spolu	1 246 727	1 927 945
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	43 287	107 639
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	43 287	107 639

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
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	22 451	22 451	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	711 896	711 896	0	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
Záväzky zo sociálneho fondu	43 287	0	43 287	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	320 586	320 586	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	83 497	83 497	0	0
Daňové záväzky a dotácie	104 776	104 776	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	3 521	3 521	0	
	<u>1 290 014</u>	<u>1 246 727</u>	<u>43 287</u>	<u>0</u>

9. Odložená daň

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

		31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	2 834	250 650
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné			250 650
– zdaniteľné		2 834	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	-125 430	-6 567
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-125 430	-6 567
– zdaniteľné			
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti			
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpocť		0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)		22	22
Odložená daňová pohľadávka		26 971	0
Uplatnená daňová pohľadávka		80 669	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		80 669	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		0	0
Odložený daňový záväzok		0	53 698
Zmena odloženého daňového záväzku			-29 644
Zaúčtovaná ako náklad			-29 644
Zaúčtovaná do vlastného imania		0	0
Ďalšie informácie k odloženým daniam:		2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpocťov 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 odpocťov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		0	0

10. Sociálny fond

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

	31.12.2015	31.12.2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	53 941	40 890
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>16 158</i>	<i>15 428</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>26 811</i>	<i>2 377</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	43 287	53 941

11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2014
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver - dlhodobá časť	EUR	2	31.12.2017	263 320	527 652
				263 320	527 652
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver - krátkodobá časť	EUR	2	31.12.2015	263 391	263 340
				263 391	263 340
Spolu				526 711	790 992

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	263 391	263 340
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	263 320	527 652
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	526 711	790 992

Úver je zabezpečený garanciou voči spoločnosti TRANSDANUBIA Holding GmbH vo výške 790.000 EUR.

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCHNajatý majetok

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede za zmluvne dohodnutých podmienok. Ročné nájomné predstavuje 17 882 EUR.

Prenajatý majetok

Netýka sa Spoločnosti

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

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

	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 395 663		100,00 %	2 243 233		100,00 %
teoretická daň		527 046	22,00 %		493 511	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	383 253	84 316	3,52 %	409 324	90 051	3,76 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 018	-664	-0,03 %	-269 057	-59 193	-2,47 %
Zmena sadzby dane		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	2 775 898	610 698	25,49 %	2 383 500	524 369	23,29 %
Splatná daň z príjmov		610 698	25,49 %		524 369	23,29 %
Odložená daň z príjmov		-80 669	-3,37 %		-29 644	-1,32 %
Celková daň z príjmov		530 029	22,12 %		494 725	21,97 %

Zaplatená daň z bankových úrokov k 31.12.2015 bola vo výške 4 EUR (2014: 6 EUR).

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 služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Transport		Ostatné služby		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Zahraničie	15 256 019	15 948 270	63 959	114 411	15 319 978	16 062 681
Spolu	<u>15 256 019</u>	<u>15 948 270</u>	<u>63 959</u>	<u>114 411</u>	<u>15 319 978</u>	<u>16 062 681</u>

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 416 800	4 791 379
Tržby z predaja majetku	863 000	745 000
Zahraničná DPH	1 265 855	1 457 866
Refakturované diaľničné poplatky	2 209 758	2 383 301
Poistenie náhrady	64 223	192 439
Odpis záväzkov	11 982	10 773
Ostatné	1 982	2 000
Finančné výnosy, z toho:	9 556	4 473
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>9 486</i>	<i>4 409</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>70</i>	<i>64</i>
Úroky	70	64

3. 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	Služby	0	0
	Tovar	0	0
	Spolu	0	0
Zahraničie	Služby	15 319 978	16 062 681
	Tovar	0	0
	Spolu	15 319 978	16 062 681
Spolu	Služby	15 319 978	16 062 681
	Tovar	0	0
	Iné	0	0
	Spolu	15 319 978	16 062 681

4. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	4 000 924	4 239 629
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>9 350</i>	<i>9 350</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	9 350	9 350
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 991 574</i>	<i>4 230 279</i>
Opravy a udržiavanie	1 280 539	1 383 940
Cestovné	2 026 579	1 941 293
Ekonomické služby	95 183	66 535
Colné poplatky	199 652	200 391
Telefónne poplatky	92 729	89 671
Dynafleet karty	40	0
Nájomné	42 109	46 884
Parkovné	25 391	22 193
Prenájom zamestnancov	76 160	289 548
Preklady	1 755	2 437
Ostatné	151 437	187 387
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 304 560	14 336 483
Pohonné látky	4 303 120	5 181 347
Ostatná spotreba materiálu	30 805	23 099
Mzdy	1 838 613	1 719 989
Náklady na sociálne poistenie	760 713	699 092
Ostatné sociálne náklady	32 741	43 878
Odpisy	1 740 326	1 712 214
Daň z motorových vozidiel	77 094	95 518
Ostatné dane a poplatky	8 551	10 897
Zostatková cena predaného majetku	369 633	255 938
DPH Zahraničie	1 265 855	1 457 866
Diaľničné poplatky	2 416 657	2 601 532
Poistenie majetku	441 742	441 183
Ostatné	18 709	93 930
Finančné náklady, z toho:	45 187	39 192
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>26 050</i>	<i>33 727</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>19 137</i>	<i>5 465</i>
Bankové poplatky	1 489	1 721
Nákladové úroky	17 648	3 744

Osobné náklady

	2015	2014
Mzdy	1 785 720	1 705 968
Ostatné náklady na závislú činnosť	52 893	14 021
Sociálne poistenie	543 725	500 022
Zdravotné poistenie	216 988	199 070
Sociálne zabezpečenie	32 741	43 878
Spolu	2 632 067	2 462 959

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Podmienené záväzky**

Netýka sa Spoločnosti.

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.

Podmienený majetok

Netýka sa Spoločnosti.

Ostatné finančné povinnosti

Netýka sa Spoločnosti.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 52 893 EUR (v roku 2014: 30 369 EUR).

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2015	Časť 2 - rok 2014		Časť 1 - rok 2015	Časť 2 - rok 2014	
Peňažné príjmy	52 893	0	0	0	0	0
	30 369	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**a) Zoznam spriaznených osôb**

Názov alebo meno a priezvisko spriaznenej osoby	Sídlo alebo trvalý pobyt spriaznenej osoby
TERRAVIA-TRANS Kft.	Teleki tér 3.5. em.I., 1086 Budapest, Hungaria (rok 2007 Csipkegyári u. 6. III. em., Győr 9025, Hungaria)
VIVENDIS S.A.R.L. – Transports Internationaux	Zone Industrielle „Scheleck“, 3225 Bettembourg, Luxemburg
Ladislav Szabo	Kolarovo, SR
Edita Grad	Linz, Rakúsko
Miriám Gubelová	Ulica mieru, Komárno, SR
Fritz Schrauf	Kolarovo, SR

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

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2015 EUR	2014 EUR
Poskytnutie služby - Prenájom zamestnancov TERRAVIA-TRANS Kft.	1 311	1 473
Výnosy spolu	1 311	1 473

	2015 EUR	2014 EUR
Služby TERRAVIA-TRANS Kft.	7 853	9 601
Nákupy spolu	7 853	9 601

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	55	268
Majetok spolu	55	268

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Ostatné krátkodobé záväzky	0	480 000
Záväzky z obchodného styku	22 451	23 831
Záväzky spolu	22 451	503 831

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2015	2014
	EUR	EUR
Edita Grad - služby	72 895	69 402
Ladislav Szabo - služby	12 922	13 790
Nákupy spolu	85 817	83 192

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	75 837	2 997
Záväzky spolu	75 837	2 997

O. 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.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav k 31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Základné imanie	6 640	0			6 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	663	0	0	0	663
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	663	0	0	0	663
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 614 131	0	0	1 748 498	5 362 631
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 614 131	0	0	1 748 498	5 362 631
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 748 498	1 865 630	0	-1 748 498	1 865 630
Spolu	5 369 933	1 865 630	0	0	7 235 564

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 1 865 630 EUR rozhodne valné zhromaždenie v roku 2016

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2014)				Stav k 31.12.2014
	Stav k 31.12.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Základné imanie	6 640	0			6 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 511 146	0	2 000 000	1 102 985	3 614 131
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 511 146	0	2 000 000	1 102 985	3 614 131
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 102 985	1 748 498	0	-1 102 985	1 748 498
Spolu	5 621 435	1 748 498	2 000 000	0	5 369 933

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

	2014
Účtovný zisk	1 748 498
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 748 498
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	0
Spolu	1 748 498

Q. VÝKAZ CASH FLOW K 31.12.2015

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) použitím nepriamej metódy. Pomocou tejto metódy sa výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov upravuje o vplyvy nepeňažných položiek súvisiacich s prevádzkovou činnosťou účtovnej jednotky. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti sú vykazované priamou metódou.

Označenie	Obsah položky	2 015	2 014
Označenie	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti		
Z.	Zisk	2 395 663	2 243 229
S.	Strata		
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</i>	1 257 209	1 251 132
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 740 326	1 712 214
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu krátkodobých rezerv	1 377	14 718
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-8 622	-8 605
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	17 648	3 744
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-70	-64
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-493 367	-489 062
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	-83	18 187
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu(ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</i>	-1 030 952	-72 446
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-941 341	-370 270
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-107 606	306 773
A.2.3.	Zmena stavu zásob	17 995	-8 949
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S+A1+A2)	2 621 920	3 421 915
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	70	64
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-17 648	-3 744
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	0	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 6)	208 679	1 175 006
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	-714 964	-382 209

A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť □		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť □		
A.	Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 9)	1 889 378	3 036 026
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-2 391 750	-2 972 884
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	975 000	620 000
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 až B 20) □	-1 416 750	-2 352 884
	Peňažné toky z finančnej činnosti □		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou □		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2.10)	-729 097	790 992
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových CP		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti		790 992
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-249 097	
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	0	
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-480 000	-1 520 000

C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	-729 097	-729 008
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B + C) □	-256 469	-45 866
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	296 035	341 901
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka □	39 566	296 035
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka □	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka □	39 566	296 035

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

TERRAVIA, s.r.o.													
Prehľad o pohybe neobežného majetku													
31.12.2015													
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena				
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stavby	4 331	0	0	4 331	0	2 527	722	0	0	3 249	1 804	1 082	
Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	7 051 439	2 391 750	2 535 252	0	6 907 937	2 893 460	2 111 340	2 535 252	0	2 469 548	4 157 980	4 438 389	
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	7 055 770	2 391 750	2 535 252	0	6 912 268	2 895 987	2 112 062	2 535 252	0	2 472 797	4 159 784	4 439 471	
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Neobežný majetok spolu	7 055 770	2 391 750	2 535 252	0	6 912 268	2 895 987	2 112 062	2 535 252	0	2 472 797	4 159 784	4 439 471	

IČO 3 6 5 2 7 9 9 8
 DIČ 2 0 2 1 3 8 2 3 0 8

TERRAVIA, s.r.o.													
Prehľad o pohybe neobežného majetku													
31.12.2014													
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena				
	1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stavby	4 331	0	0	0	4 331	1 805	722	0	0	2 527	2 526	1 804	
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	6 609 838	2 713 500	2 271 899	0	7 051 439	3 121 788	2 043 570	2 271 899	0	2 893 459	3 488 050	4 157 980	
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	6 614 169	2 713 500	2 271 899	0	7 055 770	3 123 593	2 044 292	2 271 899	0	2 895 986	3 490 576	4 159 784	
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Neobežný majetok spolu	6 614 169	2 713 500	2 271 899	0	7 055 770	3 123 593	2 044 292	2 271 899	0	2 895 986	3 490 576	4 159 784	