

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	4	1	5	2	1	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	6	8	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:****Bidvest Slovakia s. r. o.**

Piešťanská 2321/71

915 01 Nové Mesto nad Váhom

Založenie spoločnosti

Spoločnosť Bidvest Slovakia s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 13. novembra 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 11. decembra 1996 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel s.r.o., vložka 11529/R).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa a predaj tovaru,
- reklamné a marketingové služby,
- činnosť ekonomických, organizačných a účtovných poradcov,
- sprostredkovateľská činnosť.

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 30. júnu 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 11. novembra 2015.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2016 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. júla 2015 do 30. júna 2016.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Bidvest Czech Republic s. r. o., v Růžovém údolí 553, 278 01 Kralupy nad Vltavou ČR a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky BIDVEST FOODSERVICE (EUROPE) LIMITED, C/O BIDVEST 3663, BUCKINGHAM COURT KUNGSMEAD BUSINESS PARK, FREDERICK PLACE, HIGH WYCOMBE, BUCKINGHAMSHIRE, ENGLAND, HP11 1JU, Veľká Británia. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny Bidvest zostavuje spoločnosť závierky BIDVEST FOODSERVICE (EUROPE) LIMITED, C/O BIDVEST 3663, BUCKINGHAM COURT KUNGSMEAD BUSINESS PARK, FREDERICK PLACE, HIGH WYCOMBE, BUCKINGHAMSHIRE, ENGLAND, HP11 1JU, Veľká Británia. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

S efektívnosťou k 30. máju 2016 Bidvest Foodservice International Limited bol odčlenený zo skupiny Bidvest Group ako individuálne kótovaná spoločnosť Bid Corporation Limited.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 1. júla 2015 do 30. júna 2016 bol 239 (v účtovnom období 1. júla 2014 do 30. júna 2015 bol 215).

Počet zamestnancov k 30. júnu 2016 bol 273, z toho 6 vedúcich zamestnancov (k 30. júnu 2015 to bolo 216 zamestnancov, z toho 6 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. júnu 2015 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 22. decembra 2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 11. novembra 2015 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o. Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. júla 2015 do 30. júna 2016.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	4	1	5	2	1	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	6	8	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Petr Sekula

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a	absolútne b	v % c	v % d	v % e
Bidvest Czech Republic s. r. o.	6 640	100	100	-
Spolu	6 640	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).

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 30. júnu 2016 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 30. júnu 2015 ako krátkodobá zákonná rezerva.

2. 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.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	4	1	5	2	1	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	6	8	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia 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 %
Goodwill	15	lineárna	6,67
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	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.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia 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.

Majetok určený na prenájom – mraziace boxy, piecky a pod. ktorého nadobúdacia cena je nižšia ako 1 700 EUR sa odpisuje lineárne po dobu 4 rokov.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20-50	lineárna	2 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	5 až 12	lineárna	8,3 až 20
Dopravné prostriedky	5 až 6	lineárna	16 až 20
Majetok na prenájom	4	Lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	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.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne indikátory zníženia hodnoty majetku.

4. 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, 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.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	4	1	5	2	1	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	6	8	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda).

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 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.

5. 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.

6. Finančné účty

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

7. 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.

8. 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 (pozri bod D.12. Odložené dane) 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 neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D.3.

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.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	4	1	5	2	1	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	6	8	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. 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.

10. 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 reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

11. Zamestnanecké požitky

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

12. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje 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 odložený daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. 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.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	4	1	5	2	1	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	6	8	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

14. 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.

15. 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.

16. 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 30. júnu 2016 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 30. júnu 2015 ako krátkodobá zákonná rezerva.

17. 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.

V účtovnom období od 1. júla 2015 do 30. júna 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 4 1 5 2 1 9 9

DIČ 2 0 2 0 1 6 8 3 5 9

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. júla 2015 do 30. júna 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. júla 2014 do 31. júna 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 a 11.

Dňa 6. júna 2014 bolo spoločnosti doručené rozhodnutie o predbežnom opatrení spočívajúcom v zákaze nakladania s dlhodobým hmotným majetkom a to nehnuteľnosťami v katastrálnom území Nové Mesto nad Váhom vo vlastníctve Spoločnosti až do zaplattenia dane. Bližšie informácie o súčasnom stave sú uvedené v časti E.9.

Hodnota majetku v uvedenom predbežnom opatrení predstavuje hodnotu 4 742 tis. EUR.

Spoločnosť v júni 2016 obstarala nehnuteľnosť (pozemok) vo výške 755 232 EUR, ktorú k 30. júnu 2016 vykazuje ako svoj majetok. Na uvedenú nehnuteľnosť spoločnosť má k 30. júnu 2016 zloženú vinkuláciu, ktorá bude uvoľnená až po splnení podmienok – čistý list vlastníctva a kolaudačné rozhodnutie na prístupové cesty. Bližšie informácie sú uvedené aj v časti o súčasnom stave sú uvedené v časti E.9.

Poistenie majetku				
Poistenie	Predmet poistenia	Komentár	Poistná suma v bežnom období	Poistná suma v minulom období
havária a krádež	dopravné prostriedky	Allianz	3 111 150	3 049 969
poistenie zodpovednosť za škodu spôsobenú vadou výrobku, činnosťou	zodpovednosť	Kooperativa Česká republika cez Bidvest CZ	4 553 236	4 553 236
poistenie majetku	All risk and Theft	JLT, Jardine Lloyd Thompson Ltd, South Africa	8 476 043	8 455 476
SPOLU			16 140 429	16 058 681

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. júla 2015 do 30. júna 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. júla 2014 do 30. júla 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 a 9.

Goodwill vznikol pri zlúčení spoločnosti Bidvest Slovakia so spoločnosťou Frost ako rozdiel medzi cenou nadobudnutia (vrátane upsidu) a majetkom spoločnosti FROST. Po vyplatení upsidu v roku 2014 v hodnote 224 506 EUR, bola hodnota goodwillu opravená o nevyčerpanú rezervu vo výške 263 511 EUR.

Spoločnosť neeviduje v období od 1. júla 2015 do 30. júna 2016 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v predchádzajúcom období: žiadny).

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 4 1 5 2 1 9 9

DIČ 2 0 2 0 1 6 8 3 5 9

Tabuľka č. 1

DNM	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	0	161 600	0	631 072	0	0	0	792 672
Prírastky								0
Úbytky		145 559						145 559
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	16 041	0	631 072	0	0	0	647 113
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	0	161 600	0	178 571	0	0	0	340 171
Prírastky				42 071				42 071
Úbytky		145 559						145 559
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	16 041	0	220 642	0	0	0	236 683
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	452 501	0	0	0	452 501
Stav na konci ÚO	0	0	0	410 430	0	0	0	410 430

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3	4	1	5	2	1	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	6	8	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tabuľka č. 2

DNM a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskyt. preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	0	161 600	0	631 072	0	0	0	792 672
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	161 600	0	631 072	0	0	0	792 672
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	0	161 600	0	136 500	0	0	0	298 100
Prírastky				42 071				42 071
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	161 600	0	178 571	0	0	0	340 171
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	494 572	0	0	0	494 572
Stav na konci ÚO	0	0	0	452 501	0	0	0	452 501

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 4 1 5 2 1 9 9

DIČ

2 0 2 0 1 6 8 3 5 9

Tabuľka č. 1

DHM	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory HV	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstaráva- ný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	465 855	8 455 476	7 647 548	0	0	6 440	7 799		16 583 118
Prírastky	755 732	22 931	921 071				49 461	16 909	1 766 104
Úbytky		2 364	935 872			4 293			942 529
Presuny			7 799				-7 799		0
Stav na konci ÚO	1 221 587	8 476 042	7 640 545	0	0	2 147	49 460	16 909	17 406 690
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	2 962 045	5 278 797	0	0	4 356	0	0	8 245 198
Prírastky		430 046	829 018			1 917			1 260 981
Úbytky		2 364	935 872			4 293			942 529
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	3 389 726	5 171 942	0	0	1 980	0	0	8 563 648
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	465 855	5 493 431	2 368 751	0	0	2 084	7 799	0	8 337 920
Stav na konci ÚO	1 221 587	5 086 316	2 468 603	0	0	167	49 460	16 909	8 843 042

Spoločnosť upravila prezentáciu prírastkov majetku v zmysle zmeny zákona o účtovníctve, kedy sa prírastky v danom roku, ktoré boli zároveň aj zaradené, nevykazujú cez presuny. Uvedená zmena nemá vplyv na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 4 1 5 2 1 9 9

DIČ 2 0 2 0 1 6 8 3 5 9

Tabuľka č. 2

DHM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory HV	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstaráva- ný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	465 855	5 833 211	6 877 894	0	0	6 440	26 421	40 000	13 249 821
Prírastky							3 969 450		3 969 450
Úbytky			636 154						636 154
Presuny		2 622 265	1 405 807				-3 988 072	-40 000	0
Stav na konci ÚO	465 855	8 455 476	7 647 548	0	0	6 440	7 799	0	16 583 118
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	2 637 660	5 155 846	0	0	2 772	0	0	7 796 278
Prírastky		324 385	760 900			1 584			1 086 869
Úbytky			637 949						637 949
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	2 962 045	5 278 797	0	0	4 356	0	0	8 245 198
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	465 855	3 195 551	1 722 048	0	0	3 668	26 421	40 000	5 453 543
Stav na konci ÚO	465 855	5 493 431	2 368 751	0	0	2 084	7 799	0	8 337 920

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	4	1	5	2	1	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	6	8	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie					Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva
	Stav opravnej položky k 1.7.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti			
a	b	c	d	e	f	
Materiál	0	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0	0
Tovar	3 085	12 563	0	3 085	12 563	
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	3 085	12 563	0	3 085	12 563	

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku hrozby ohrozenia expirácie zásob.

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo. Pre informáciu o poistení zásob pozri časť E.1.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	4	1	5	2	1	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	6	8	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 1.7.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.6.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	611 148	38 688		161 647	488 189
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	77 529	3 523	0	0	81 052
Pohľadávky spolu	688 677	42 211	0	161 647	569 241

Opravné položky k pohľadávkam sú tvorené podľa pravidiel v skupine Bidvest:

Nerizikové pohľadávky - pohľadávky v skupine	0%
Pohľadávky na súdnom konaní	100%
Pohľadávky v exekučnom konaní	100%
Pohľadávky po splatnosti viac ako 1 rok	100%
Pohľadávky po splatnosti viac ako ½ roka, ale menej ako rok	50%
Ostatné pohľadávky	2%

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

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky 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 nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2016	30.6.2015
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 672 110	4 406 921
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 717 916	2 033 997
Spolu	7 390 026	6 440 918

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3	4	1	5	2	1	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	6	8	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30.6.2016	30.6.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	305 795	217 836
– zdaniteľné	-463 800	-741 000
	769 595	958 836
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 174 348	-1 221 685
– zdaniteľné	-1 174 348	-1 221 685
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	191 082	220 847
Uplatnená daňová pohľadávka	29 765	-2 529
Zaúčtovaná ako náklad	29 765	-2 529
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 30. júnu 2016	191 082
Stav k 30. júnu 2015	220 847
Zmena	-29 765
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	29 765
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem vinkulovanej čiastky v prospech spoločnosti DELTA trade ZH s.r.o. za pozemok vo výške 906 278,40 EUR, ktorý bude poukázaný spoločnosti DELTA trade ZH s.r.o. po splnení podmienok vinkulačnej zmluvy.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	4	1	5	2	1	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	6	8	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30. 6. 2016 EUR	30. 6. 2015 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Reklamné zmluvy	102 864	80 947
Ostatné	0	2 421
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	102 864	83 368
Náklady budúcich období - krátkodobé		
reklamné zmluvy	76 708	53 577
poistné	10 905	12 928
Ostatné	14 593	12 562
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	102 206	79 067
 Spolu	 205 070	 162 435

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. júnu 2016 je 6 640 EUR (k 30. júnu 2015: 6 640 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za obdobie od 1. júla 2014 – 30. júna 2015 vo výške 300 569,35 EUR bol prevedený na účet nerozdelených ziskov minulých období.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1. júla 2015 do 30. júna 2016 vo výške 1 214 193,67 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1 214 193,67 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 4 1 5 2 1 9 9

DIČ 2 0 2 0 1 6 8 3 5 9

9. Rezervy

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

	Stav k 1.7.2015 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30. 6. 2016 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 249 652	2 196 709	1 318 752	0	3 127 609
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	85 057	101 857	85 057	0	101 857
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	85 057	101 857	85 057	0	101 857
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	180 802	238 266	178 660	0	240 408
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	12 090	22 600	0	0	34 690
Bonusy skontá	262 870	222 112	206 110	0	278 872
Odmeny pracovníkom	571 717	315 618	571 717	0	315 618
Marketing	169 923	154 548	121 097	0	203 374
Pokuty penále	900 000	947 738	0		1 847 738
Iné	67 193	193 970	156 111	0	105 052
	2 164 595	2 094 852	1 233 695	0	3 025 752
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 164 595	2 094 852	1 233 695	0	3 025 752

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania vo výške 12 090 EUR ako aj iné zákonné rezervy boli v účtovnej závierke k 30. júnu 2015 vykázané ako krátkodobá zákonná rezerva. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 tieto rezervy považujú za daňovo neuznatelnú rezervu, a preto sú k 30. júnu 2016 vykázané ako krátkodobá ostatná rezerva.

Daňový úrad Trenčín začal dňa 8. augusta 2013 daňovú kontrolu DPH za zdaňovacie obdobie január – december 2012 a január - máj 2013. Dňa 4. júna 2014 bolo Spoločnosti doručené Oboznámenie so skutočnosťami zistenými v rámci výkonu daňovej kontroly DPH za vyššie uvedené zdaňovacie obdobie. Správca dane spochybnil uplatnenie práva na odpočítanie DPH vo výške 1 847 738 EUR a stanovil Spoločnosti 8 dňovú lehotu na predloženie dodatočných dôkazov. Dňa 11. júna 2014 bolo Spoločnosti doručené rozhodnutie o prerušení daňovej kontroly, nakoľko Daňový úrad požiadal o medzinárodnú výmenu informácií s súvislosti s preverením dodávateľsko-odberateľských vzťahov.

Dňa 6. júna 2014 bolo Spoločnosti doručené rozhodnutie o predbežnom opatrení spočívajúcom v zákaze nakladania s dlhodobým hmotným majetkom a to nehnuteľnosťami vo vlastníctve Spoločnosti až do zaplattenia dane. Spoločnosť sa voči predbežnému opatreniu dňa 30. júna 2014 odvolala a Finančné riaditeľstvo SR Banská Bystrica rozhodnutím zo dňa 12. augusta 2014 uvedené predbežné opatrenie potvrdilo. Spoločnosť podala žalobu na súd na uvedené rozhodnutie Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky Banská Bystrica. Dňa 2. septembra 2015 bolo spoločnosti doručené predvolanie na konanie Krajským súdom v Trenčíne na deň 11. novembra 2015. Krajský súd potvrdil naše námietky a Spoločnosť spor o predbežné opatrenie vyhrala. Finančné riaditeľstvo sa proti rozsudku odvolalo. Spor je v súčasnosti na Najvyššom súde Slovenskej republiky.

Spoločnosť so zisteniami správcu dane nesúhlasí nakoľko predložila všetky potrebné faktúry, prepravné dokumenty a doklady potvrdzujúce dodania tovaru. Spoločnosť spolu s daňovým poradcom a právnu kanceláriou pripravuje obrannú stratégiu a plánuje sa odvolať. V prípade, že správca dane svoje rozhodnutie nezruší, Spoločnosť sa obráti na súd.

Spoločnosť prehodnotila v roku 2015 riziko vyplývajúce z daňovej kontroly DPH za zdaňovacie obdobie január – december 2012 a január - máj 2013. Spoločnosť sa rozhodla záúčtovať rezervu vo výške 900 000 EUR. Spoločnosť aj v tomto roku prehodnotila riziko vyplývajúce z daňovej kontroly a nakoľko do dňa zostavenia účtovnej závierky neboli nové informácie dotvorila rezervu do výšky 1 847 738 EUR. Spoločnosť nevie ako bude súdny spor prebiehať a preto navýšila rezervu o 947 738 EUR.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	4	1	5	2	1	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	6	8	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Závazky

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

	30. 6. 2016	30. 6. 2015
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 442 296	1 826 559
Závazky v lehote splatnosti	11 481 296	11 195 220
	12 923 592	13 021 779

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2016 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	1 720 388	1 720 388	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 159 354	5 159 354	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
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	4 560 009	4 560 009	0	0
Závazky voči zamestnancom	189 999	189 999	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	124 517	124 517	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 135 346	1 135 346	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	33 979	33 979	0	0
	12 923 592	12 923 592	0	0

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3	4	1	5	2	1	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	6	8	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 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	1 187 419	1 187 419	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	5 152 527	5 152 527	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	893 220	893 220	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	4 560 009	4 560 009	0	0
Záväzky voči zamestnancom	156 296	156 296	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	97 474	97 474	0	0
Daňové záväzky a dotácie	952 972	952 972	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	21 862	21 862	0	0
	13 021 779	13 021 779	0	0

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 4 1 5 2 1 9 9

DIČ 2 0 2 0 1 6 8 3 5 9

11. Sociálny fond

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

	EUR	EUR
Stav k 1. júlu	5 697	4 878
Tvorba na ťarchu nákladov	15 286	12 402
Tvorba zo zisku	0	
Čerpanie	-15 914	-11 583
Stav k 30. júnu	5 069	5 697

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 6. 2016 EUR	30. 6. 2015 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
ostatné	0	70
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	70

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2016			2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 920 989			845 028		
z toho teoretická daň 22 %		422 617	22,00 %		185 906	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 147 569	252 465	13,14 %	1 639 792	360 754	42,69 %
Výnosy nepodliehajúce dani	81	18	0,00 %	812	179	0,02 %
Dodatočný odvod dane	0	1 914	0,10 %	0	0	0,00 %
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	81	16	0,00 %	812	149	0,02 %
	3 068 720	677 030	35,24 %	2 486 444	546 988	64,73 %
Splatná daň		677 030	35,24 %		546 988	64,73 %
Odložená daň		29 765	1,55 %		-2 529	-0,30 %
Celková vykázaná daň		706 795	36,79 %		544 459	64,43 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v predchádzajúcom období: 22 %).

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 4 1 5 2 1 9 9

DIČ 2 0 2 0 1 6 8 3 5 9

G. 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:

	1.7.2015- 30.6.2016 EUR	1.7.2014- 30.6.2016 EUR
Výrobky		
Potraviny	160 657	200 078
	160 657	200 078
Tovar		
Zmrzlina	8 755 741	7 082 186
Mäso a hydina	19 877 057	16 602 909
Ryby	6 225 903	5 783 846
Mlieko a mliečne výrobky	5 737 899	4 641 726
Iné	20 181 147	16 648 529
	60 777 747	50 759 196
Služby		
Marketing	275 248	227 474
Nájom	27 153	26 729
Ostatné	56 032	25 272
	358 433	279 475
Spolu	61 296 837	51 238 749

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 521 EUR (v roku 2015 zníženie 684 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 521 EUR (v roku 2015 zníženie 825 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	30. 6. 2016 EUR	Stav k 30. 6. 2015 EUR	30. 6. 2014 EUR	Zmena stavu 2015 EUR	2014 EUR
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky	659	138	963	521	-825
Spolu	<u>659</u>	<u>138</u>	<u>963</u>	521	-825

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	4	1	5	2	1	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	6	8	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	30.6.2016	30.6.2015
	EUR	EUR
Aktivácia vnútropodnikovej prepravy	1 767	2 803
Ostatná aktivácia	1 744	790
Spolu	3 511	3 593

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	30.6.2016	30.6.2015
	EUR	EUR
Náhrada škody od poisťovne	23 804	26 133
Provízie za SL	30 493	18 101
Inventúrne prebytky	24 699	7 023
Zmluvné pokuty a penále	100	400
Výnosy z odpísaných pohľadávok	494	22 000
Iné	22 775	39 146
Spolu	102 365	112 803

5. Osobné náklady

	30.6.2016	30.6.2015
	EUR	EUR
Mzdy	2 948 811	2 455 780
Ostatné náklady na závislú činnosť	117 093	106 116
Sociálne poistenie	684 082	584 682
Zdravotné poistenie	283 635	250 441
Sociálne zabezpečenie	0	0
Spolu	4 033 621	3 397 019

6. Kurzové zisky

	30.6.2016	30.6.2015
	EUR	EUR
Kurzové zisky	29 253	12 911
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	433	0
Spolu	29 686	12 911

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	4	1	5	2	1	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	6	8	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Náklady na poskytnuté služby

	30.6.2016	30.6.2015
	EUR	EUR
Nájomná preprava	1 760 291	1 640 358
Provízie dealeri	1 838 958	1 202 226
Opravy	306 155	284 309
Nájomné	19 515	32 041
Náklady na inzerciu, reklamu, marketing	1 151 151	791 376
Právne a ekonomické poradenstvo	62 774	84 690
Audit a poradenstvo	18 000	18 370
Iné	509 483	514 035
Spolu	<u>5 666 327</u>	<u>4 567 405</u>

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	30.6.2016	30.6.2015
	EUR	EUR
Poplatky stravné lístky	694 947	563 426
Manká a škody	26 509	12 866
Dary	142 639	149 830
Tvorba a zúčtovanie rezerv	947 738	900 000
Iné	102 316	278 138
Spolu	<u>1 914 149</u>	<u>1 904 260</u>

K tvorbe a zúčtování rezerv pozri časť E.9.

9. Kurzové straty

	30.6.2016	30.6.2015
	EUR	EUR
Kurzové straty	55 952	57 607
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1 345
Spolu	<u>55 952</u>	<u>57 607</u>

10. Finančné náklady

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 4 1 5 2 1 9 9

DIČ 2 0 2 0 1 6 8 3 5 9

	30.6.2016	30.6.2015
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky		85
Bankové poplatky	31 828	27 303
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu		0
Iné	0	
Spolu	31 828	27 388

11. 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:

	30.6.2016	30.6.2015
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	15 000	16 170
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	15 000	16 170

12. 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:

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 4 1 5 2 1 9 9

DIČ 2 0 2 0 1 6 8 3 5 9

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	30.6.2016 EUR	30.6.2015 EUR
Slovenská republika	Zmrzlina	8 755 645	7 082 186
	Mäso a hydina	19 864 494	16 360 175
	Marketing	211 436	227 474
	Ostatné výrobky	11 285 430	10 625 650
	Ostatné	20 247 722	16 065 506
	Spolu	60 364 727	50 360 991
Česká republika	Zmrzlina	96	0
	Mäso a hydina	12 563	242 734
	Marketing	63 812	0
	Ostatný tovar	839 029	0
	Ostatné	16 610	635 024
	Spolu	932 110	877 758
Spolu	Zmrzlina	8 755 741	7 082 186
	Mäso a hydina	19 877 057	16 602 909
	Marketing	275 248	227 474
	Ostatné výrobky	12 124 459	10 625 650
	Ostatné	20 264 332	16 700 530
	Spolu	61 296 837	51 238 749

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

- Spoločnosť je žalovaná spoločnosťou PM Zbrojníky, s.r.o. o vydanie bezdôvodného obohatenia vo výške 236 938 EUR. Súdne konanie prebieha od roku 2003. V roku 2014 Spoločnosť vyhrala prvostupňové konanie pred okresným súdom v Novom Meste nad Váhom, pričom žalobca podal proti rozsudku prvostupňového súdu odvolanie. Krajský súd v Trenčíne vrátil spor na prvostupňový súd, kde Spoločnosť opäť vyhrala spor a odporca sa odvolal. Okresný súd postúpil spor na Krajský súd v Trenčíne.

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

Po 30. júne 2016 nenastali udalosti majúce vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	4	1	5	2	1	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	6	8	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	30.6.2016	30.6.2015
	EUR	EUR
Mäso	8 282	242 568
Ryby	2 708	17 200
Mlieko a mliečne výrobky	123 398	35 503
Marketing	45 674	
Ostatný tovar	592 625	373 110
Ostatné	11 370	49 394
Výnosy spolu	784 057	717 775

	30.6.2016	30.6.2015
	EUR	EUR
Zmrzlina	4 553 924	3 772 917
Mäso a hydina	2 132 819	1 801 444
Ryby	2 445 220	2 064 721
Mlieko a mliečne výrobky	1 145 897	138 919
Ostatný tovar	4 091 737	3 687 362
Marketing	412 465	310 770
Ostatné	65 602	126 358
Nákupy spolu	14 847 664	11 902 491

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

	30. 6. 2016	30. 6. 2015
	EUR	EUR
Zásoby	1 137 854	1 301 189
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	1 137 854	1 301 189

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	4	1	5	2	1	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	6	8	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	30. 6. 2016	30. 6. 2015
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	893 220
Závazky z deklarovaných dividend	4 560 009	4 560 009
Závazky z obchodného styku	1 580 861	985 685
Závazky spolu	6 140 870	6 438 914

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou):

	30.6.2016	30.6.2015
	EUR	EUR
predaj tovaru	124 675	143 703
Výnosy spolu	124 675	143 703

	2016	2015
	EUR	EUR
Nákup tovaru	2 869 408	2 041 789
Ostatné služby	5 496	23 006
Nákupy spolu	2 874 904	2 064 795

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30. 6. 2016	30. 6. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	38 000	44 251
Majetok spolu	38 000	44 251

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	139 527	201 735
Závazky spolu	139 527	201 735

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 iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2016 bol 2 a v roku 2015 bol 2.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	4	1	5	2	1	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	6	8	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2016	2015
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	296 462	291 632
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	296 462	291 632

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období ani v predchádzajúcom účtovnom období neboli vyplatené odmeny.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3	4	1	5	2	1	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	6	8	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.7.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.6.2016 EUR
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Základné imanie	6 640				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	2 121 755	0	0	0	2 121 755
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	2 484 036	0	0	300 569	2 784 605
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 484 036	0	0	300 569	2 784 605
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	300 569	1 214 194	0	-300 569	1 214 194
Spolu	4 913 664	1 214 194	0	0	6 127 858

V položke ostatné kapitálové fondy sú vo výške 2 121 755 EUR vykázané kapitalizované záväzky materskej spoločnosti z rokov 1999 a 2000 na vykrytie záporného vlastného imania.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	4	1	5	2	1	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	6	8	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Stav k 1.7.2014 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.6.2015 EUR
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Základné imanie	6 640	0	0	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	2 121 755	0	0	0	2 121 755
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
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 274 127	0	0	1 209 909	2 484 036
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 274 127	0	0	1 209 909	2 484 036
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 209 909	300 569	0	-1 209 909	300 569
Spolu	4 613 095	300 569	0	0	4 913 664

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 4 1 5 2 1 9 9

DIČ 2 0 2 0 1 6 8 3 5 9

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. JÚNU 2016

Cash Flow			
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	1 920 989	845 028
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1.až A. 1. 8.) (+/-)	2 074 437	2 238 007
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	1 282 527	1 073 985
2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)		
3.	Rezervy (+/-)	877 957	1 193 445
4.	Opravné položky (+/-)		
5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	-42 705	-34 417
6.	Zisk(-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku	-38 000	1 110
7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)		
8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	-5 342	3 884
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na 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	-2 189 279	1 815 649
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 068 544	-247 693
2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-914 669	2 660 491
3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-206 066	-597 149
4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	1 806 147	4 898 684
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	5 342	3 968
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	-84
A.5.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňuje do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-766 807	-368 316
A 6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.7.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	2 019	-85 036
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až 7.)	1 046 701	4 449 216
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	-858 826	-3 969 450
2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	55 860	51 464
3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 4 1 5 2 1 9 9

DIČ 2 0 2 0 1 6 8 3 5 9

4.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
5.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
7.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 7.)	-803 966	-3 917 986
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.2.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku		-100 000
C.4.	Výdavky na daň z príjmov ak je ich možné začleniť do finančných činností (-)		
C.5.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)*		
C.6.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až 6.)	0	-100 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	242 735	431 230
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 770 036	1 338 806
F	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	2 012 771	1 770 036

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	4	1	5	2	1	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	6	8	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, 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 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.