

**Dodatok správy audítora
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
k 31.12.2015
spoločnosti
LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r.o.
Sladovnícka 15, 917 01 Trnava**

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

**Štatutárnemu orgánu spoločnosti
LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r.o., Sladovnícka 15, 917 01 Trnava**

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r.o. k 31. decembru 2015, ku ktorej sme dňa 29.04.2016 vydali správu nezávislého audítora, a v ktorej sme vyjadrili svoj názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r.o., k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

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

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

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

Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 1–15 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti LYCOS – Trnavské
sladovne, spol. s r.o. v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2015.

V Trnave, dňa 31.08.2016

TAX - AUDIT Slovensko, spol. s r. o.

Kapitulská 14

917 01 Trnava

Obchodný register Trnava, odd.: Sro, č. vložky: 10186/T

Licencia SKAU č. 131

Ing. Ružena Straková

Zodpovedný audítor

Licencia SKAU č. 797



Ružena Straková



LICENCIA

na poskytovanie audítorských služieb

číslo: **131**

vydaná na základe § 34 ods. 3 zákona 466/2002 Z.z.
o audítoroch a Slovenskej komore audítorov podľa § 6

Obchodné meno : _____

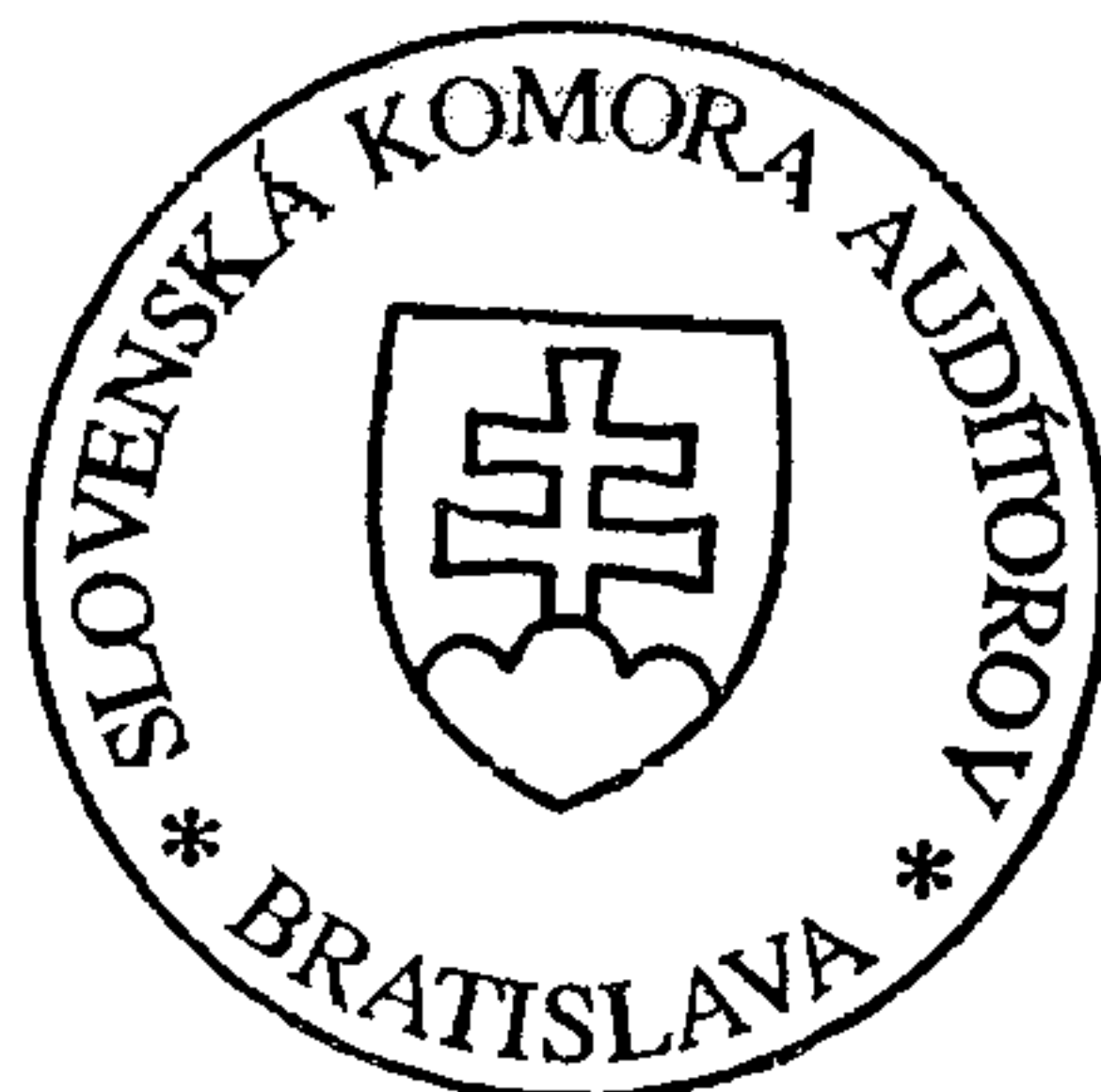
TAX - AUDIT Slovensko, spol. s r.o.

Zapísaný do OR: **Okresný Súd Trnava**

Identifikačné číslo spoločnosti (IČO): **36219835**

Dátum zápisu do zoznamu audítorských spoločností: **02.04.1997**

Vydané v Bratislave dňa: **01.03.2004**



Jana Pukl

prezident SKAu



VÝROČNÁ SPRÁVA 2015

LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r. o.
Sladovnícka 15
917 01 Trnava



OBSAH

INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI.....	3
DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE	4
VÝVOJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A PROGNÓZY PRE NASLEDUJÚCE OBDOBIE	4
VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE A NA ZAMESTNANOSŤ	4
UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA	4
NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA	4
NADOBUDNUTIE VLASTNÝCH OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ	4
NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ALEBO VYROVNANIE STRATY	4
INFORMÁCIE O ORGANIZAČNEJ ZLOŽKE V ZAHRANIČÍ.....	4
FINANČNÁ ANALÝZA	5
ANALÝZA SÚVAHY	5
ANALÝZA VÝKAZU ZISKOV A STRÁT	7
FINANČNÉ UKAZOVATELE – KRÁTKODOBÁ STABILITA	9
FINANČNÉ UKAZOVATELE – DLHODOBÁ STABILITA	12
KONTAKT	14
PRÍLOHY	15

INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r. o.
Sladovnícka 15
917 01 Trnava

IČO: 35782803

Dátum vzniku: 29.02.2000

Hlavný predmet činnosti:

výroba sladu

Predmet činnosti spoločnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- sprostredkovateľská činnosť
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností
- reklamná a propagačná činnosť
- prieskum trhu
- poradenská činnosť v oblasti obchodu
- usporadúvanie školení, seminárov a vzdelávacích podujatí
- výroba videoprogramov
- čistenie interiérov vozidiel
- upratovacie práce
- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- inžinierska činnosť okrem vybraných činností v stavebníctve
- výroba a predaj potravinárskych výrobkov - výroba sladu
- poľnohospodárska výroba vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych produktov
- prevádzkovanie verejného skladu na obilniny
- živočíšna výroba vrátane predaja nespracovaných produktov živočíšnej výroby
- prenájom nehnuteľností bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied

DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE

Vývoj účtovnej jednotky a prognózy pre nasledujúce obdobie

Poslaním spoločnosti LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r. o. je napĺňanie stratégie zameranej najmä na zvýšenie konkurencieschopnosti spoločnosti na slovenskom trhu a na trvalé zvyšovanie efektivity práce i služieb. V nasledujúcom roku budeme naďalej budovať a rozvíjať stabilný a dlhodobo udržateľný biznis s trvalým zameraním na potreby klientov, vysokou vnútornou efektivitou a celkovou výkonnosťou.

Vplyv na životné prostredie a na zamestnanosť

Spoločnosť nemá negatívny vplyv na životné prostredie. K 31.12.2015 mala spoločnosť 36 zamestnancov.

Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne významné udalosti.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v roku 2015 nevykázala žiadne investície v oblasti výskumu a vývoja.

Nadobudnutie vlastných obchodných podielov a akcií

Spoločnosť v roku 2015 nenadobudla vlastné obchodné podiely.

Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2015 vo výške 33 049 EUR predložený valnému zhromaždeniu je preúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428).

Informácie o organizačnej zložke v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

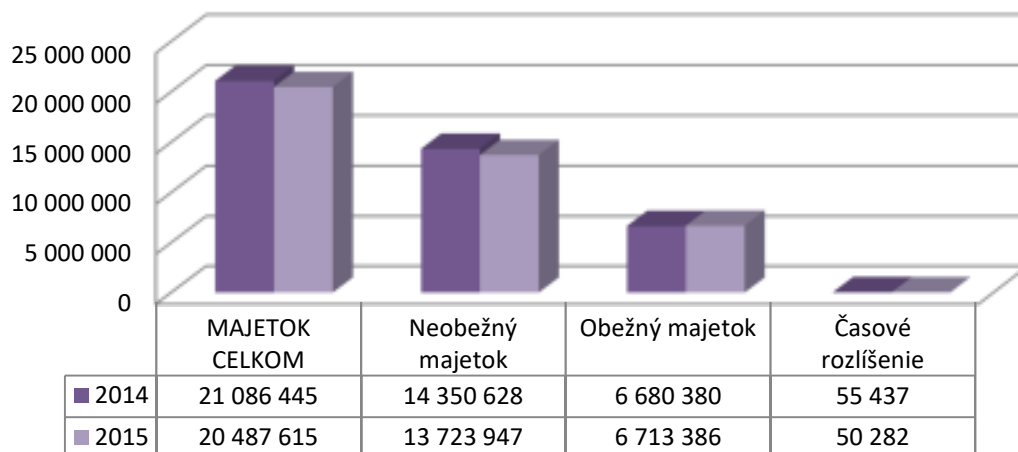
FINANČNÁ ANALÝZA

Analýza súvahy

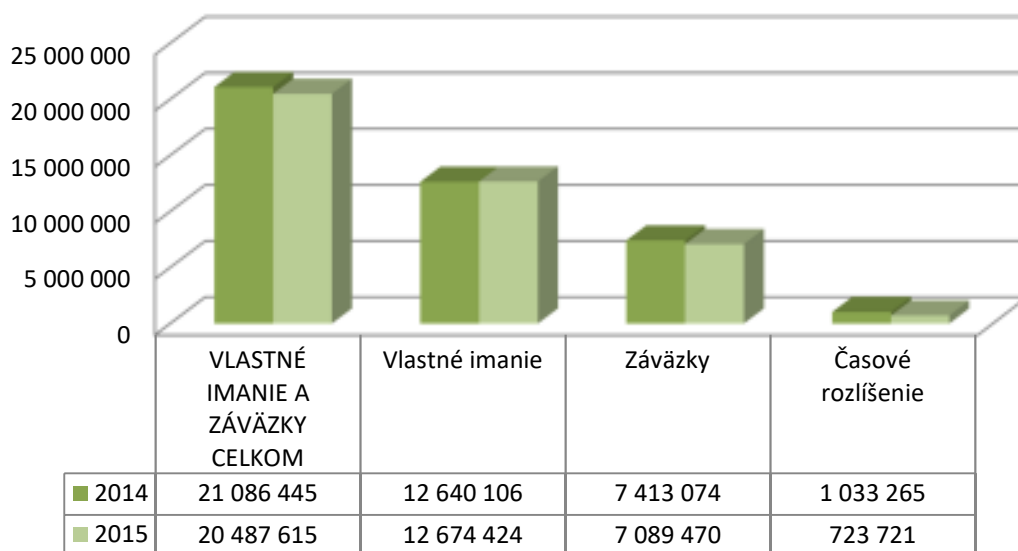
	bežné obdobie		bezprostredne predchádzajúce obdobie			
MAJETOK	2015		2014		Zmena o	
	v €	%	v €	%	v €	%
Neobežný majetok						
Dlhodobý nehmotný majetok	9 008	0,04%	1 991	0,01%	7 017	352,44%
Dlhodobý hmotný majetok	5 515 331	26,92%	5 979 335	28,36%	-464 004	-7,76%
Dlhodobý finančný majetok	8 199 608	40,02%	8 369 302	39,69%	-169 694	-2,03%
Neobežný majetok celkom	13 723 947	66,99%	14 350 628	68,06%	-626 681	-4,37%
Obežný majetok						
Zásoby	2 334 182	11,39%	2 958 599	14,03%	-624 417	-21,11%
Dlhodobé pohľadávky	7 250	0,04%	14 500	0,07%	-7 250	-50,00%
Krátkodobé pohľadávky	2 151 332	10,50%	1 928 242	9,14%	223 090	11,57%
Krátkodobý finančný majetok	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Finančné účty	2 220 622	10,84%	1 779 039	8,44%	441 583	24,82%
Obežný majetok celkom	6 713 386	32,77%	6 680 380	31,68%	33 006	0,49%
Časové rozlíšenie	50 282	0,25%	55 437	0,26%	-5 155	-9,30%
MAJETOK CELKOM	20 487 615	100,00%	21 086 445	100,00%	-598 830	-2,84%

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	2015		2014		Zmena o	
	v €	%	v €	%	v €	%
Vlastné imanie						
Základné imanie	2 927 705	14,29%	2 927 705	13,88%	0	0,00%
Emisné ážio	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Ostatné kapitálové fondy	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Zákonné rezervné fondy	293 103	1,43%	293 103	1,39%	0	0,00%
Ostatné fondy zo zisku	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Oceňovacie rozdiely z precenenia	3 631 191	17,72%	3 629 922	17,21%	1 269	0,03%
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 789 376	28,26%	5 719 317	27,12%	70 059	1,22%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	33 049	0,16%	70 059	0,33%	-37 010	-52,83%
Vlastné imanie celkom	12 674 424	61,86%	12 640 106	59,94%	34 318	0,27%
Záväzky						
Dlhodobé záväzky	4 146 035	20,24%	4 784 479	22,69%	-638 444	-13,34%
Dlhodobé rezervy	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Dlhodobé bankové úvery	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Krátkodobé záväzky	1 930 200	9,42%	1 617 191	7,67%	313 009	19,36%
Krátkodobé rezervy	13 235	0,06%	11 404	0,05%	1 831	16,06%
Bežné bankové úvery	1 000 000	4,88%	1 000 000	4,74%	0	0,00%
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Záväzky celkom	7 089 470	34,60%	7 413 074	35,16%	-323 604	-4,37%
Časové rozlíšenie	723 721	3,53%	1 033 265	4,90%	-309 544	-29,96%
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM	20 487 615	100,00%	21 086 445	100,00%	-598 830	-2,84%

MAJETOK



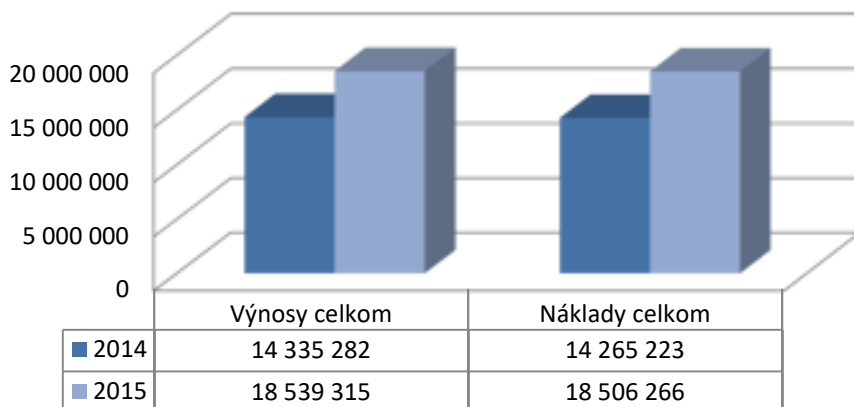
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY



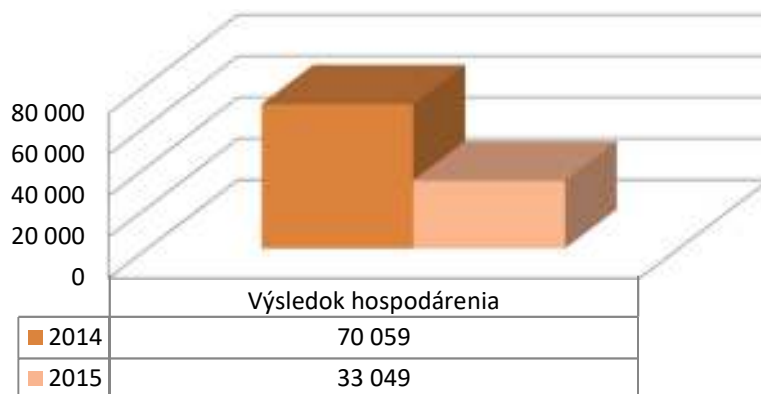
Analýza výkazu ziskov a strát

	bežné obdobie		bezprostredne predchádzajúce obdobie		Zmena o	
	2015		2014			
	v €	% z celkových Výnosov / Nákladov	v €	% z celkových Výnosov / Nákladov	v €	%
Čistý obrat	15 616 211		9 318 129		6 298 082	67,59%
Výnosy z hospodárskej činnosti	18 381 395	99,15%	14 235 527	99,30%	4 145 868	29,12%
Tržby z predaja tovaru	389 145	2,10%	392 508	2,74%	-3 363	-0,86%
Tržby z predaja vlastných výrobkov	14 525 676	78,35%	7 596 193	52,99%	6 929 483	91,22%
Tržby z predaja služieb	701 390	3,78%	1 329 428	9,27%	-628 038	-47,24%
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-215 629	-1,16%	-300 612	-2,10%	84 983	-28,27%
Aktivácia	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Tržby z predaja dlh.nehm.majetku a dlh.hmotného majetku	2 667 102	14,39%	4 851 956	33,85%	-2 184 854	-45,03%
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	313 711	1,69%	366 054	2,55%	-52 343	-14,30%
Náklady na hospodársku činnosť	18 313 471	98,96%	14 061 572	98,57%	4 251 899	30,24%
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	379 378	2,05%	351 248	2,46%	28 130	8,01%
Spotreba materiálu, energie a ost.nesklad.dodávok	10 996 208	59,42%	5 612 898	39,35%	5 383 310	95,91%
Opravné položky k zásobám	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Služby	2 518 059	13,61%	1 895 623	13,29%	622 436	32,84%
Osobné náklady	821 854	4,44%	664 702	4,66%	157 152	23,64%
Dane a poplatky	66 788	0,36%	63 044	0,44%	3 744	5,94%
Odpisy a opr.položky dlh.nehm.majetku a dlh.hm.majetku	985 514	5,33%	852 849	5,98%	132 665	15,56%
Zost.cena predaného dlh.majetku a predaného materiálu	2 513 181	13,58%	4 585 993	32,15%	-2 072 812	-45,20%
Opravné položky k pohľadávkam	806	0,00%	1 593	0,01%	-787	-49,40%
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	31 683	0,17%	33 622	0,24%	-1 939	-5,77%
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	67 924		173 955		-106 031	-60,95%
Pridaná hodnota	1 506 937		1 157 748		349 189	30,16%
Výnosy z finančnej činnosti	157 920	0,85%	99 755	0,70%	58 165	58,31%
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Výnosové úroky	44 605	0,24%	50 078	0,35%	-5 473	-10,93%
Kurzové zisky	69 380	0,37%	43 125	0,30%	26 255	60,88%
Výnosy z precenenia cen.papierov a výnosy z derivát.operácií	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	43 935	0,24%	6 552	0,05%	37 383	570,56%
Náklady na finančnú činnosť	181 441	0,98%	179 469	1,26%	1 972	1,10%
Predané cenné papiere a podiely	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Náklady na krátkodobý finančný majetok	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Opravné položky k finančnému majetku	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Nákladové úroky	57 075	0,31%	58 453	0,41%	-1 378	-2,36%
Kurzové straty	96 074	0,52%	63 210	0,44%	32 864	51,99%
Náklady na precenenie cen.papierov a nákl.na derivát.operácie	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Ostatné náklady na finančnú činnosť	28 292	0,15%	57 806	0,41%	-29 514	-51,06%
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-23 521		-79 714		56 193	-70,49%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie PRED ZDANENÍM	44 403		94 241		-49 838	-52,88%
Daň z príjmov	11 354	0,06%	24 182	0,17%	-12 828	-53,05%
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA za účtovné obdobie PO ZDANENÍ	33 049		70 059		-37 010	-52,83%
VÝNOSY celkom	18 539 315		14 335 282		4 204 033	29,33%
NÁKLADY celkom	18 506 266		14 265 223		4 241 043	29,73%

VÝNOSY a NÁKLADY



VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ



Finančné ukazovatele – krátkodobá stabilita

Ukazovateľ	Vzorec	Výsledok			zmena	Interpretácia ukazovateľa
		popis	2015	2014		
Likvidita 1.stupňa (okamžitá likvidita)	$= \frac{\text{finančné prostriedky}}{\text{krátkodobé záväzky} + \text{bežné bankové úvery} + \text{krátkodobé finančné výpomoci}}$	= koef.	0,76	0,68	0,08	.- vyjadruje okamžitú schopnosť podniku uhradiť svoje záväzky. .- vyjadruje koľko € finančných prostriedkov pripadá na 1 € záväzkov. .- odporúčaná hodnota je v intervale 0,2 - 0,6.
Likvidita 2.stupňa (bežná likvidita)	$= \frac{\text{finančné prostriedky} + \text{krátkodobé pohľadávky}}{\text{krátkodobé záväzky} + \text{bežné bankové úvery} + \text{krátkodobé finančné výpomoci}}$	= koef.	1,49	1,42	0,07	.- ukazovateľ sa používa pre podporu rozhodovania, či poskytnúť podniku krátkodobý úver alebo nie. .- ukazovateľ charakterizuje schopnosť podniku kryť svojimi pohľadávkami a peňažnými prostriedkami svoje bežné potreby a krátkodobé dlhy. .- hodnota menšia ako 1 vypovedá o tom, že podnik sa musí spoliehať na predaj zásob. .- hodnota 1 znamená, že podnik je ešte schopný uhradiť svoje dlhy bez toho, aby predal svoje zásoby. .- odporúčaná hodnota je v intervale 1,0 - 1,5.

Likvidita 3.stupňa (celková likvidita)	$= \frac{\text{finančné prostriedky +krátkodobé pohľadávky +zásoby}}{\text{krátkodobé záväzky + bežnébankové úvery + krátkodobéfinančné výpomoci}}$	=	koef.	2,29	2,55	-0,26	- ukazovateľ sa používa pre bežnú orientáciu o platobnej schopnosti podniku. - vyjadruje koľko € finančných prostriedkov, pohľadávok v prípade ich okamžitej úhrady, a speňažených zásob pripadá na 1 € záväzkov. - hodnota menšia ako 1 vypovedá o tom, že podnik je nelikvidný. - hodnota ukazovateľa 1 je nedostatočná, pretože pri bežnom podnikaní nie je možné mať všetky prostriedky v peňažnej forme, a môžu sa vyskytnúť aj nelikvidné prostriedky (nepotrebné zásoby, nedobytné pohľadávky). - odporúčaná hodnota je v intervale 1,6 - 2,5.
Čistý pracovný kapitál	$= \frac{\text{finančné prostriedky +krátkodobé pohľadávky +zásoby}}{\text{krátkodobé záväzky + bežnébankové úvery + krátkodobéfinančné výpomoci}}$	=	€	3 775 936	4 048 689	-272 753	- ukazovateľ patrí medzi absolútne rozdielové ukazovatele likvidity. - vyjadruje sumu speňaženého majetku, ktorý má podnik k dispozícii na zabezpečenie plynulej prevádzky, po prípadnom speňažení krátkodobých pohľadávok a zásob. - hodnota menej ako 0 € je kritická
Rentabilita celkového kapitálu (ROA)	$= \frac{\text{výsledok hospodárenia zaúčtovné obdobie po zdanení +nákladové úroky}}{\text{majetok celkom}}$	=	%	0,44	0,61	-0,17	- vyjadruje návratnosť celkového kapitálu - vyjadruje zhodnotenie celkového kapitálu, ktorý podnik používa na podnikanie, tzn. efektívnosť hospodárenia so všetkými prostriedkami podniku.

Rentabilita vlastného imania (ROE)	$= \frac{\text{výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení}}{\text{vlastné imanie}}$	=	%	0,26	0,55	-0,29	.- vyjadruje výnosnosť vlastných prostriedkov (zhodnotenie vlastného kapitálu). .- hodnota ukazovateľa by mala byť aspoň na úrovni bežnej úrokovej miery. .- dynamika zhodnotenia vlastného kapitálu by mala byť vyššia ako dynamika zhodnotenia celkového kapitálu.
Rentabilita tržieb (ROS)	$= \frac{\text{výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení}}{\text{tržby z predaja tovaru + tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb}}$	=	%	0,21	0,75	-0,54	.- vyjadruje percentuálny podiel výsledku hospodárenia na tržbách za predaj tovaru, výrobkov a služieb (všeobecne popisované ako % podiel zisku na 1 € tržieb). .- vo vývojovej rade by mal mať rastúcu tendenciu. .- odporúčaná hodnota je okolo 2%.

Finančné ukazovatele – dlhodobá stabilita

Ukazovateľ	Vzorec		Výsledok		zmena	Interpretácia ukazovateľa	
			popis	2015			2014
Celková zadĺženosť	$= \frac{\text{záväzky}}{\text{spolu majetok}}$	=	%	34,60	35,16	-0,56	- Vyjadruje koľko % majetku je krytého cudzím kapitálom. - Čím vyššia hodnota ukazovateľa, tým vyššia zadĺženosť vo vzťahu k celkovému majetku a tým vyššie riziko pre veriteľov. - Za kritickú hodnotu sa všeobecne považuje hodnota 70%, resp. podiel cudzieho kapitálu na celkovom kapitále by nemal presiahnuť 2/3.
Koeficient samofinancovania	$= \frac{\text{vlastné imanie}}{\text{spolu majetok}}$	=	%	61,86	59,94	1,92	- Vyjadruje koľko % majetku je krytého vlastným kapitálom (finančnú nezávislosť). - Vo všeobecnosti platí, že cudzí kapitál je lacnejší ako vlastný kapitál. - Čím vyššia hodnota ukazovateľa, tým vyšší podiel vlastného kapitálu a tým menšie riziko, že v prípade likvidácie podniku bude vyplatená iba časť veriteľov. - Súčet ukazovateľa Celková zadĺženosť a Koeficient samofinancovania sa rovná 100.
Finančná páka	$= \frac{\text{spolu majetok}}{\text{vlastné imanie}}$	=	koef.	1,62	1,67	-0,05	- Vyjadruje pomer celkového kapitálu k vlastnému kapitálu. - Je prevrátenou hodnotou Koeficientu samofinancovania. - Odporúčaná hodnota je 3, tzn. podiel vlastného a cudzieho kapitálu 1:3.

Podkapitalizovanie	$= \frac{\text{dlhodobé záväzky + vlastné imanie}}{\text{dlhodobý majetok}}$	$= \text{koef.} \quad \mathbf{1,22} \quad \mathbf{1,21} \quad \mathbf{0,01}$	- Ak hodnota ukazovateľa nedosiahne 1, potom podnik kryje časť svojho dlhodobého majetku krátkodobými zdrojmi. - Odporúčaná hodnota je nad 1. - Znižovanie tohto ukazovateľa naznačuje riziko finančného úpadku podniku.
Úrokové krytie	$= \frac{\text{EBIT (zisk pred úrokmi a zdanením)}}{\text{úrokové náklady}}$	$= \text{koef.} \quad \mathbf{1,78} \quad \mathbf{2,61} \quad \mathbf{-0,83}$	- Vyjadruje koľko krát je podnik schopný zo zisku pred zdanením a úrokmi pokryť úrokové náklady podniku. - Optimálna hodnota je okolo úrovne 8. - Zvýšená opatrnosť sa odporúča pri hodnotách nižších ako 3.

KONTAKT

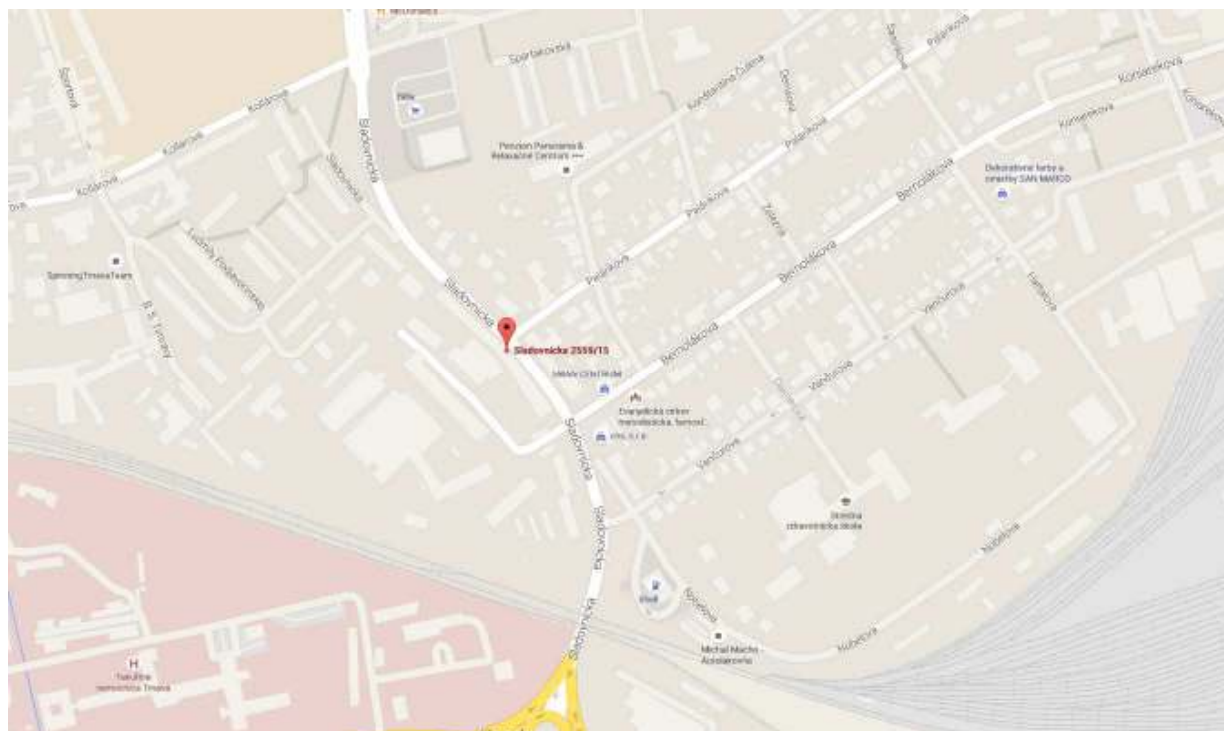
LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r. o.
Sladovnícka 15
917 01 Trnava

Tel.: +421 33 5907011
+421 33 5907026
+421 905 47 5038

Fax: +421 33 5513 797

E-mail: sladovna@lycos-malt.sk
krajcovic@lycos-malt.sk

Sídlo spoločnosti na mape



PRÍLOHY

Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke k 31.12.2015

Účtovná závierka k 31.12.2015 (súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky)

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k 31.12.2015

spoločnosti

LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r.o.

Sladovnícka 15, 917 01 Trnava

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Štatutárnemu orgánu spoločnosti
LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r.o., Sladovnícka 15, 917 01 Trnava

Správa k účtovnej závierke

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými 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 pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj vyhodnotenie 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 LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r.o., k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

V Trnave, dňa 29.04.2016

TAX - AUDIT Slovensko, spol. s r. o.
Kapitulská 14
917 01 Trnava
Obchodný register Trnava, odd.: Sro, č. vložky: 10186/T
Licencia SKAU č. 131

Ing. Ružena Straková
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 797



Ružena Straková

LICENCIA

na poskytovanie audítorských služieb

číslo: **131**

vydaná na základe § 34 ods. 3 zákona 466/2002 Z.z.
o audítoroch a Slovenskej komore audítorov podľa § 6

Obchodné meno : _____

TAX - AUDIT Slovensko, spol. s r.o.

Zapísaný do OR: **Okresný Súd Trnava**

Identifikačné číslo spoločnosti (IČO): **36219835**

Dátum zápisu do zoznamu audítorských spoločností: **02.04.1997**

Vydané v Bratislave dňa: **01.03.2004**



Jan Piliš

prezident SKAu

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 0 2 7 7 5 4 5 IČO 3 5 7 8 2 8 0 3 SK NACE 1 1 . 0 6 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 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

LYCOS - Trnavské sladovne, spol. s r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

SLADOVNÍCKA

Číslo

15

PSČ

Obec

9 1 7 0 1 TRNAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchod. register Okresného súdu Trnava
Oddiel: Sro, Vložka číslo: 13512/T

Telefónne číslo

0 3 3 5 9 0 7 0 1 1

Faxové číslo

0 3 3 5 5 1 3 7 9 7

E-mailová adresa

SEKRETARIAT@LYCOS-MALT.SK

Zostavená dňa:

2 8 . 0 4 . 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

DIČ 2 0 2 0 2 7 7 5 4 5

IČO 3 5 7 8 2 8 0 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 6 4 4 8 9 9 7	2 0 4 8 7 6 1 5	
			5 9 6 1 3 8 2		2 1 0 8 6 4 4 5
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 9 6 8 3 9 5 8	1 3 7 2 3 9 4 7	
			5 9 6 0 0 1 1		1 4 3 5 0 6 2 8
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	5 0 6 0 9	9 0 0 8	
			4 1 6 0 1		1 9 9 1
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	5 0 6 0 9	9 0 0 8	
			4 1 6 0 1		1 9 9 1
3.	Oceniteľné 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	1 1 4 3 3 7 4 1	5 5 1 5 3 3 1	
			5 9 1 8 4 1 0		5 9 7 9 3 3 5
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	8 8 7 7 7 9	8 8 7 7 7 9	
					8 8 7 7 8 2
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	3 4 9 2 9 8 8	2 5 5 6 9 9 6	
			9 3 5 9 9 2		2 6 7 3 3 1 9
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	6 6 8 7 6 8 3	1 7 4 7 8 7 5	
			4 9 3 9 8 0 8		2 3 9 8 3 1 8



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	3 5 4 2 2 4	3 2 2 6 8 1	
			3 1 5 4 3		1 8 0 0 2
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 1 0 6 7		
			1 1 0 6 7		1 9 1 4
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	8 1 9 9 6 0 8	8 1 9 9 6 0 8	
					8 3 6 9 3 0 2
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	6 0 2 0 5 4 0	6 0 2 0 5 4 0	
					6 0 1 6 4 6 4
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	5 6 1 8 6 5	5 6 1 8 6 5	
					5 6 4 6 7 2
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	8 5 0 0 0	8 5 0 0 0	
					2 3 5 4 0 2
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	1 5 2 7 0 6 7	1 5 2 7 0 6 7	
					1 5 4 7 7 5 2
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	5 1 3 6	5 1 3 6	
					5 0 1 2
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			

DIČ 2 0 2 0 2 7 7 5 4 5

IČO 3 5 7 8 2 8 0 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
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	6 7 1 4 7 5 7	6 7 1 3 3 8 6	
			1 3 7 1		6 6 8 0 3 8 0
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 3 3 4 1 8 2	2 3 3 4 1 8 2	
					2 9 5 8 5 9 9
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 3 2 9 8 5 8	2 3 2 9 8 5 8	
					2 4 3 0 6 2 4
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37	4 3 2 4	4 3 2 4	
					2 1 9 9 5 3
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
					3 0 8 0 2 2
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	7 2 5 0	7 2 5 0	
					1 4 5 0 0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	7 2 5 0	7 2 5 0	
					1 4 5 0 0

DIČ 2 0 2 0 2 7 7 5 4 5

IČO 3 5 7 8 2 8 0 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok 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	7 2 5 0	7 2 5 0	1 4 5 0 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok 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			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 1 5 2 7 0 3	2 1 5 1 3 3 2	1 9 2 8 2 4 2
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 0 1 9 5 6 9	2 0 1 8 1 9 8	1 7 3 1 4 9 1
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	2 4 9 2	2 4 9 2	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 0 1 7 0 7 7 1 3 7 1	2 0 1 5 7 0 6	1 7 3 1 4 9 1
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			4 0 9 0 4
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	1 3 2 7 3 7	1 3 2 7 3 7	1 5 5 6 2 7
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 9 7	3 9 7	2 2 0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 2 2 0 6 2 2	2 2 2 0 6 2 2	1 7 7 9 0 3 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 3 2 4	5 3 2 4	3 4 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 2 1 5 2 9 8	2 2 1 5 2 9 8	1 7 7 8 6 9 6
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 0 2 8 2	5 0 2 8 2	5 5 4 3 7
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 2 5 7 5	1 2 5 7 5	1 2 4 6 2
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	3 7 7 0 7	3 7 7 0 7	4 2 9 7 5
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	2 0 4 8 7 6 1 5		2 1 0 8 6 4 4 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 2 6 7 4 4 2 4		1 2 6 4 0 1 0 6
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 9 2 7 7 0 5		2 9 2 7 7 0 5
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 9 2 7 7 0 5		2 9 2 7 7 0 5
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	2 9 3 1 0 3		2 9 3 1 0 3
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 9 3 1 0 3		2 9 3 1 0 3
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	3 6 3 1 1 9 1	3 6 2 9 9 2 2
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 3 0 7 0 1 9	- 3 0 8 2 8 8
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových úcastí (+/- 415)	95	3 9 3 8 2 1 0	3 9 3 8 2 1 0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	5 7 8 9 3 7 6	5 7 1 9 3 1 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	5 7 8 9 3 7 6	5 7 1 9 3 1 7
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	3 3 0 4 9	7 0 0 5 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 0 8 9 4 7 0	7 4 1 3 0 7 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 1 4 6 0 3 5	4 7 8 4 4 7 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 úcasti 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 úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	1 3 9 3 0 0 0	
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	2 5 9 5 2 1 5	4 5 8 0 8 2 0
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	1 1 2 0	1 0 2 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 5 6 7 0 0	2 0 2 6 3 5



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



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 5 0 6 9 3 7	1 1 5 7 7 4 8
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 5 7 9 2 0	9 9 7 5 5
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	4 4 6 0 5	5 0 0 7 8
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		3 2 6 7
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	4 4 6 0 5	4 6 8 1 1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	6 9 3 8 0	4 3 1 2 5
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	4 3 9 3 5	6 5 5 2
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 8 1 4 4 1	1 7 9 4 6 9
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	5 7 0 7 5	5 8 4 5 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	5 7 0 7 5	5 8 4 5 3
O.	Kurzové straty (563)	52	9 6 0 7 4	6 3 2 1 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 8 2 9 2	5 7 8 0 6



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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r.o.
Sídlo:	917 01 Trnava, Sladovnicka 15
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 29.02.2000
Hlavný predmet podnikania:	Výroba sladů
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2015

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktiva celkom	21 086 445	20 983 505	áno
Čistý obrat celkom	9 318 129	9 411 473	áno
Počet zamestnancov	34	34	nie

Komentár: ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: *Netýka sa ÚJ.*

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 29.06.2015

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti LYCOS- Trnavské sladovne, spol. s r.o. k 31.12.2015 (za rok 2015)

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie): *Netýka sa ÚJ.*

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie: *Netýka sa ÚJ.*

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**: *Netýka sa ÚJ.*

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ): *Netýka sa ÚJ.*

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek: (podľa ods.10)

PRESTIGE PARK, s.r.o. Sladovnicka 15, 917 01 Trnava

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	39,7	34
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	36	34
- počet vedúcich zamestnancov	5	4

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti účtovnej jednotky.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o **zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

Zmeny účtovných zásad a účtovných metód nenastali.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): *Netýka sa ÚJ.*

4) **Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:**

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacía cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacía cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacía cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacía cena
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacía cena

8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

Komentár: Reprodukčná obstarávacia cena platí ešte v roku 2015, od roku 2016 bude nahradená – reálnou hodnotou tak, ako to upravuje novela zákona o účtovníctve č.130/2015 Z.z.

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

[Vysvetlivky: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

g) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku sa rozpúšťajú do výnosov bežného účtovného obdobia v prospech účtu 648, počas celej doby odpisovania dlhodobého majetku na obstaranie ktorého boli poskytnuté, postupným zúčtovaním v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním účtovných odpisov, vo výške v akej sa účtuje do nákladov odpis tohto majetku (resp. pomerne pri poskytnutí čiastočnej dotácie na obstaranie dlhodobého majetku).

Poskytovateľ dotácie: Ministerstvo pôdohospodárstva SR, Pôdohospodárska platobná agentúra, Dobrovičova 12, Bratislava

Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. TT00013, celková výška príspevku 2.602.395,97 EUR, t.j. 50% z celkových oprávnených výdavkov na obstaranie, dotácia poskytnutá v predchádzajúcich ÚO.

Rekonštrukcia hvozdu 793.998,53 EUR

Rekonštrukcia klíčiarnie 1.537.768,04 EUR

Automatizácia expedície 70.143,84 EUR

Automatizácia príjmu 54.598,29 EUR

Čistiareň odpadových vôd 145.887,27 EUR

Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. TT01609, celková výška príspevku 50.000,00 EUR, dotácia poskytnutá v predchádzajúcich ÚO.

Čistička, trier a prísl. zariadenia 50.000,00 EUR

V účtovnom období r.2015 zúčtovaná dotácia do výnosov (účet 648) vo výške 313.580,16 EUR

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódu odúročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach ponecháva v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa (k 31.12.2015) použila iba na určenie potreby precenenia na reálnu hodnotu (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti spôsob, keď prvá cena na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku cudzej meny v eurách. Z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	Doba odpisovania v mesiacoch	doba odpisovania v rokoch	odpisová sadzba (%)
Software, ostatný DNM	48	4	25
Budovy, haly	240-480	20-40	5-2,5
Drobné stavby, nádrže, zásobníky, kontajnery z kovov	144	12	8,33
Osobné automobily, motorové vozidlá na prepravu nákladu	48	4	25
Dopravné prostriedky na špeciálne účely, železničné, motocykle	72-144	6-12	16,67-8,33
Stroje a zariadenia	48-96	4-8	25-12,5

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ nepoužíva účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuťelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).

- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Netýka sa ÚJ.

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si ÚJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici (napr. 1 tisícina z brutto aktív).
- Pri ukladaní pokuty za nesprávosti v účtovníctve prihládne daňový úrad aj na to, či ÚJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§ 38/5 ZoU).
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniťeľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		41209						41209
Prírastky						9400		9400
Úbytky								
Presuny		9400				-9400		0
Stav na konci		50609				0		50609
Oprávky								
Stav na začiatku		39218						39218
Prírastky		2383						2383
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		41601						41601
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		1991						1991
Stav na konci		9008						9008

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniťeľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		41209						41209
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		41209						41209
Oprávky								
Stav na začiatku		36531						36531
Prírastky		2687						2687
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		39218						39218
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		4678						4678
Stav na konci		1991						1991

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	887782	3492761	6644297				49545	12981	11087366
Prírastky							498242	22802	521044
Úbytky	3		172752					1914	174669
Presuny		227	216138				-216365 +22802	-22802	0
Stav na konci	887779	3492988	6687683				354224	11067	11433741
Oprávky									
Stav na začiatku		819442	4245979						5065421
Prírastky		116550	866582						983132
Úbytky			172753						172753
Presuny									
Stav na konci		935992	4939808						5875800
Opravné položky									
Stav na začiatku							31543	11067	42610
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci							31543	11067	42610
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	887782	2673319	2398318				18002	1914	5979335
Stav na konci	887779	2556996	1747875				322681	0	5515331

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- telské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	815781	2776822	5965924				68889	322287	9949703
Prírastky							1141934		1141934
Úbytky			4271						4271
Presuny	72001	715939	682644				-1470584 +309306	-309306	0
Stav na konci	887782	3492761	6644297				49545	12981	110873366
Oprávkyy									
Stav na začiatku		692538	3526993						4219531
Prírastky		126904	723257						850161
Úbytky			4271						4271
Presuny									
Stav na konci		819442	4245979						5065421
Opravné položky									
Stav na začiatku							31543	11067	42610
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci							31543	11067	42610
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	815781	2084284	2438931				37346	311220	5687562
Stav na konci	887782	2673319	2398318				18002	1914	5979335

Komentár: ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov): *Netýka sa ÚJ.*

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: *Netýka sa ÚJ.*

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	119280 (nenávratný finančný príspevok PPA vo výške 50.000)
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: *Netýka sa ÚJ.*

[Vysvetlivky: Záporný goodwill sa účtovne odpiše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravidla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

Netýka sa ÚJ.

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období;
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období;
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012);

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM (za rok 2015)	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
PRESTIGE PARK, s.r.o. Sladovnicka 15, 917 01 Trnava	99,9		6026567	4861	6020540
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
TAMA SLOVAKIA a.s., Sladovnicka 15, 917 01 Trnava	49,51		1134853	-5673	561865
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

Rozhodujúci vplyv - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

Podstatný vplyv – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

Spoločný rozhodujúci vplyv – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

g,i,j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	6016464	564672		235402	1547752	5012					8369302
Prírastky	4076				43003	124					47203
Úbytky		2807		150402	63688						216897
Presuny											
Stav na konci	6020540	561865		85000	1527067	5136					8199608
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	6016464	564672		235402	1547752	5012					8369302
Stav na konci	6020540	561865		85000	1527067	5136					8199608

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	6016361	560768		374044	1504749	4887		266819			8727628
Prírastky	103	3904		18866	43003	125		2324			68325
Úbytky				157508				269143			426651
Presuny											
Stav na konci	6016464	564672		235402	1547752	5012		0			8369302
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	6016361	560768		374044	1504749	4887		266819			8727628
Stav na konci	6016464	564672		235402	1547752	5012		0			8369302

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

Účet 061 – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má ÚJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

Účet 062 – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má ÚJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v ÚJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

Účet 063 – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

Účet 066 – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

Podielová účasť (PU) - existencia aspoň 20 % podielu na základnom imaní v inej ÚJ (§ 14/3 PU).

Prepojené účtovné jednotky (PUJ) – dve alebo viac ÚJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská ÚJ a všetky dcérske ÚJ (§ 14/3 PU).

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Názov položky	RH / VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
Realizovateľné CP a podiely (063)	RH				
Iné (§ 27/1 ZoU)	RH				
Realizovateľné CP a podiely (061, 062)	VI	4076	061/414		+4076
		2807	414/062		-2807

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – bez náplne.

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

Reálnou hodnotou (RH) – sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v zákone o účtovníctve (napr. krátkodobý FM určený na obchodovanie v účtovej skupine 25x alebo ostatný realizovateľný FM na účte 063 s účasťou pod 20 %); iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§ 27/1; § 25 ZoU). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§ 14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

Metódou vlastného imania (VI) – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: *Netýka sa ÚJ.*

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: *Netýka sa ÚJ*

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania: *Netýka sa ÚJ.*

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):					

Komentár: Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo (slad , jačmeň, úver UniCredit Bank)	1.000.000,-
Zásoby, s obmedzeným právom s ním i nakladať	

o) **Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU):**

Netýka sa ÚJ.

1. Všeobecné údaje, s to:

1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch:

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie:

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby:

1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivito a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:

1da) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa;

1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov;

1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi;

1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti:

2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené:

Netýka sa ÚJ.

Neukončená zákazková výroba	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov		
Celková suma vykázaných ziskov		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Neukončená zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov		
Celková suma vykázaných ziskov		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	2945	806		2380	1371
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	2945	806		2380	1371
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávku a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
QUEEN, s.r.o. Neded	2419	1371	Od 20 do 100%, jedná sa o viac pohľadávok z rôznych období

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

➤ **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.

- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – napríklad ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 50 % k pohľadávkam nad 180 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	7250		7250
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1989871	162832	2152703

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	14500		14500
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1805309	125878	1931187

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	164084
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	985514	533715	451799	22	99396
Nedaňové opravné položky k zásobám				22	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				22	
Nedaňové rezervy	1700	0	1700	22	374
Odpočet daňovej straty	x			22	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	894	0	894	22	196
Iné				22	
SPOLU:	x	x	X	x	99966

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

- Odložená daň sa vyčísľuje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnaní (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**:

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ) *Netýka sa ÚJ.*

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)		
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)		
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)		
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)		
SPOLU (R66 súvahy):		

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: *Netýka sa ÚJ.*

Krátkodobý fin. majetok	RH/VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
CP a podiely (§ 27/1 ZoU)	RH				x
Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU)	VI			x	

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: *Netýka sa ÚJ.*

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
KFM v PUJ (R67 súvahy)					
KFM, bez PUJ (R68 súvahy)					
Vlastné akcie a podiely (R69)					
Obstarávaný KFM (R70)					
SPOLU (R66 súvahy):					

Komentár: Dôvod tvorby – opravná položka ku krátkodobému finančnému majetku je tvorená z dôvodu jeho prechodného znehodnotenia odborným odhadom jeho budúcej bonity.

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: *Netýka sa ÚJ.*

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

x) Informácie o vlastných akciách: *Netýka sa ÚJ.*

y) Významné položky časového rozlíšenia aktiv - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) poistné	12575
- poistné	9504
- licencie SW, odborné časopisy, prístup k informáciám	3071
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	37707
Preúčtovanie spotreby energií v BÚO	37707

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

Výška základného imania	2 927 705 EUR
Rozsah splatenia základného imania	2 927 705 EUR
Výška vkladu spoločníkov: Ing. Mäsiar	2 066 123 EUR
TAMA s.r.o.	861 582 EUR
Zákonné rezervné fondy	293 103 EUR
Oceňovacie rozdiely z precenenia	3 631 191 EUR
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 789 376 EUR

Účtované priamo na účty VI (nerozdeleného zisku min. rokov)
vplyv odloženej daňovej pohľadávky a záväzku + nevyčerpaná
rezerva na opravy dlhodobého majetku, preúčtovaná
z účtu „Rezervy zákonné“ v roku 2004 = 280 205 EUR

Výsledok hospodárenia za rok 2015	33 049 EUR
Výška zisku na 1 EURO základného imania	0,0113 EUR

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: Netýka sa ÚJ:

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykazanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	70059
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	70059
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	70059

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):
Netýka sa ÚJ.

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: 0,0113 EUR

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: nerozdelený zisk minulých rokov
Nerozdelený zisk minulých rokov 33049 EUR

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):					
- z toho:	11404	13235	11404		13235
Náhrada za nevyčerpanú dovolenku a odvody	10054	11535	10054 (r.2015)		11535 (predpoklad použitia r.2016)
Na overenie účtovnej závierky	1350	1700	1350 (r.2015)		1700 (predpoklad použitia r.2016)

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	12301	9964	10861		11404
- z toho:					
Náhrada za nevyčerpanú dovolenku a odvody	10208	8614	8768 (r.2014)		10054
Na overenie účtovnej závierky	2093	1350	2093 (r2014)		1350

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	4146035		4146035
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1910511	19689	1930200

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	4784479		4784479
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1591466	25725	1617191

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	4146035	4784479
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1550820	2199795
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	2595215	2584684
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	1930200	1617191
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1910511	1591466
Záväzky po lehote splatnosti	19689	25725

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: *Netýka sa ÚJ.*

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom		
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia		

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)				22	
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				22	
Zúčtovanie dotácie na DM od PPA (rozdiel účet 648-daňový výnos)	313580	67984	245596	22	54031
SPOLU:	X	x	X	x	

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	1024	954
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3021	2459
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3021	2459
Čerpanie sociálneho fondu	2925	2389
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	1120	1024

h) Vydané dlhopisy: *Netýka sa ÚJ.*

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v EUR	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Na krátkodobé prevádzkové potreby	EUR	Prevádzkový (UniCredit Bank)		1000000	MARŽA + 1M EURIBOR	30.01.2016
Kontokorent limit 1000000 EUR, k 31.12. nečerpaný	EUR	Prevádzkový (VÚB, a.s.)		0	MARŽA + 1M EURIBOR	23.07.2016
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia**:

Úver na krátkodobé prevádzkové potreby (UniCredit Bank): zásoby jačmeňa sladovníckeho, zásoby sladu + blankozmenka
Kontokorent (VÚB, a.s.): pohľadávky + blankozmenka

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	421991
Dotácia PPA na dlhodobý majetok (zúčt. v nasledujúcich ÚO r.2016 +1, +2...)	421991
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	301730
Dotácia PPA na dlhodobý majetok (zúčt. v nasledujúcom ÚO r.2016)	297694
Nájomné za nasledujúce ÚO (r.2016)	4036

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: *Netýka sa ÚJ*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: *Netýka sa ÚJ.*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina						
Finančný náklad						
Spolu						

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani: *Netýka sa ÚJ.*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzba dane z príjmov	22	22

Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (teoretická daň):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	44403	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	44403	9769	22
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	461637	101560	228,72
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	245873	54092	121,82
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	260167	57237	
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	X	57289	129,02
9	Odložená daň z príjmov:	X	-45935	22
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	X	11354	25,57

Poznámka: Rok 2015 daň z úrokov 52 EUR, 57.237(r.6) + 52 = 57.289(r.8)

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	94241	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	94241	20733	22
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	472433	103935	110,29
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	246046	54130	57,44
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	320628	70538	74,85
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	X	70624	74,94
9	Odložená daň z príjmov:	X	-46442	22
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	X	24182	25,66

Poznámka: Rok 2014 daň z úrokov 86 EUR, 70.538 (r.6) +86 = 70.624 (r.8)

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: *Netýka sa ÚJ.*

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaj sladú tovar	345505	392508
Predaj pšenica, jačmeň tovar	43640	0
Predaj sladú vlastný výrobok	14379911	7485420
Predaj sladový kvet	145765	110773
Služby (nájomné, nakládka sladú a pod.)	701390	1329428

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Názov položky	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	4324	219953	520565	-215629	-300612
Zvieratá					
Spolu	4324	219953	520565	-215629	-300612
Manká a škody	x	x	X		
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	-215629	-300612

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x): *Netýka sa ÚJ.*

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)		

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaj materiálu jačmeň + palety a ostat.	2645952	4851956
Predaj dlhodobého majetku	21150	
Zúčtovanie dotácie na DM	313580	313580
Zmluvné pokuty, likvidácia poisťných udalostí + iné	131	52474

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	582871	474939
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	6438	4281
Sociálna poisťovňa	145110	119304
Zdravotná poisťovňa	57721	48667
Iné osobné a sociálne náklady	29714	17511
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	821854	664702

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	44605	50078
Kurzové zisky počas roku (663.A)	32328	7313
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	37052	35812
Ostatné finančné výnosy (66x)	43935	6552
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	157920	99755

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Prepravné pri predaji sladu	965558	511022
Nájomné + skladovanie jačmeňa	426869	372179
Stočné odpadové vody	63617	43811
Opravy a udržiavanie	771827	708980
Ostatné (účet 518 + účet 512, 513)	290188	259631
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	2518059	1895623

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Zostatková cena predaného materiálu (jačmeň+ pomocný materiál)	2513181	4585993
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	806	1593
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	31683	33622

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	57075	58453
Kurzové straty počas roku (563.A)	30825	11923
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	65249	51287
Ostatné finančné náklady (56x)	28292	57806
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	181441	179469

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm);

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uistovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto auditorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	2500	2350
Iné uistovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neauditorské služby		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činnosti účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	389145	392508
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	14525676	7596193
Tržby z predaja služieb (602, 606)	701390	1329428
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	15616211	9318129

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)		
Predaj sladů, sladového kvetu, tovar pšenica, tovar jačmeň	3975290	1871014
Nájomné , služby nakládky a pod.	701390	1329428
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	10892993	6106329
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	46538	11358

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Netýka sa ÚJ.

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv;

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť;

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy;

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcii		
Záväzky z opcii		
Odpísané pohľadávky		
Iné		

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Netýka sa ÚJ, udalosti nenastali.

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

- a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:
- b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:
- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:
- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:
- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:
- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

- 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:
 - a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
 - b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
 - c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
 - 1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
 - 2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
 - 3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
 - 4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
 - 5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
 - 6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,

7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba: vstupy - náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
PRESTIGE PARK, s.r.o., nájomné silo a čistička jačmeňa	160000	160000
TAMA SLOVAKIA a.s., skladovanie jačmeňa	92001	119814
PRESTIGE PARK TRNAVA s.r.o., nájomné motorové vozidlo	975	0
Lycos-Trnava Malt House s.r.o., nákup sladú (tovar)	11769	633105
TAMA SLOVAKIA a.s., prijatá pôžička istina k 31.12./úrok za rok	1393000 / 41790	1393000 / 41790

Spriaznená osoba: výstupy - výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
TAMA SLOVAKIA a.s., nájomné nebytové priestory	3319	3319
PRESTIGE PARK TRNAVA s.r.o., nájomné vozidlo	1377	0
Lycos-Trnava Malt House s.r.o., nájomné výrobné priestory	470300	973300
Lycos-Trnava Malt House s.r.o., služby nakládka sladú, laborat.rozborý,	122363	233878
Lycos-Trnava Malt House s.r.o., služby údržby	7728	12370
Lycos-Trnava Malt House s.r.o., predaj materiálu - jačmeň	2560832	4737097
Lycos-Trnava Malt House s.r.o., predaj výrobku - slad	3782843	1563493
TAMA SLOVAKIA a.s., poskytnuté pôžička, istina k 31.12./úrok za rok	1433427 / 44202	1473427 / 43 910
TMMM s.r.o., poskytnuté pôžička, istina k 31.12./úrok za rok	4160 / 125	4160 / 125
PRESTIGE PARK, s.r.o., poskytnuté pôžička, istina k 31.12./úrok za rok	0	0 / 2324

2) **Prijmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody): odmena konateľa	398	398
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:

Netýka sa ÚJ.

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):

Netýka sa ÚJ.

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

Netýka sa ÚJ.

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	12640106
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	34318
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	12674424
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	1269
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	33049
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	12566040
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	74066
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	12640106
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	4007
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	70059
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	44 403	94 241
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	992 087	947 426
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+), oprav. položky k DM(+/-)	985 514	852 849
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-1 574	-447
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-309 431	-317 186
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	57 075	58 453
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-44 605	-50 078
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 (+)	28 197	2 882
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
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 (+/-)	276 911	400 953
A. 2.	<i>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</i>	84 973	954 978

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<i>súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>		
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-215 840	1 421 723
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-323 604	345 993
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	624 417	-812 738
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 + A. 1. + A. 2.)	1 121 463	1 996 645
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	2 381	452
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-121 077	-16 663
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 (-)	-195 561	-316 173
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	807 206	1 664 261
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-74 925	-101 533
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	732 281	1 562 728
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-9 400	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-519 130	-1 137 663

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	21 150	
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		-15 600
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		110 548
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		235 603
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	214 090	80 500
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	<i>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</i>	-293 290	-726 612
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
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.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>		-5 000
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
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 (+)		
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 (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		-5 000

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	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. 9.	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 (-)		
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 (-)	-21 150	-50 952
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investič. činnosti (+)	43 935	6 553
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	22 785	-49 399
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	461 776	786 717
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 779 039	995 204
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 240 815	1 781 921
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-20 193	-2 882

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 220 622	1 779 039