

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

Obchodné meno: **M+M Potraviny, s.r.o.**
 Sídlo: Tr. KVP 4, 040 11 Košice
 IČO: 36 203 114

Spoločnosť M+M Potraviny s.r.o. Košice bola založená 29.11.2000 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná 1.1.2001 do oddielu: Sro, vložka č. 12108/V.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- veľkoobchod a maloobchod: potraviny, pochutiny, ovocie, zelenina, mäso, mäsové výrobky, alkoholické a nealkoholické nápoje, tabakové výrobky, ryby, kozmetické výrobky, hygienické potreby, farby, laky, textil, drogéria, elektrospotrebiče,
- prenájom nebytových priestorov a poskytovanie s tým súvisiacich služieb,

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	88	102
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	88	90
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka je ručiacim spoločníkom v spoločnosti Troix s.r.o..

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti M+M Potraviny, s.r.o. k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2015 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 31.03.2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 bola uložená do centrálného registra elektronických dokumentov.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 31.03.2016 schválilo spoločnosť KOŠICE AUDIT, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

1. Konsolidované účtovné závierky podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom

Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny podnikov a teda nie je súčasťou žiadneho konsolidačného poľa.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je euro (€).

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti. Vypracovanie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované výnosy a náklady za vykazované obdobie. Spoločnosť používa odhady pri opravných položkách k pochybným pohľadávkam, pri stanovovaní doby životnosti, počas ktorej je dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote.

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevytvárala a ani neeviduje v majetku.

Toto ocenenie sa upravuje pri znížení úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného a hmotného majetku zistené inventarizáciou tvorbou opravnej položky.

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním s výnimkou cenných papierov na obchodovanie, ktoré sa od 1. januára 2009 oceňujú reálnou hodnotou.

Cenné papiere a podiely s rozhodujúcim a podstatným vplyvom sa môžu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceniť metódou vlastného imania. Zníženie hodnoty cenných papierov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neoceňujú reálnou hodnotou, sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky.

Spoločnosť vo vykazovanom období neobstarala a ani nevlastní dlhodobý finančný majetok.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, skontá a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Vnútropodnikové služby súvisiace s obstaraním zásob spoločnosť nevykonáva. Nakupované zásoby sú prijímané na sklad v obstarávacej cene.

Nakupované zásoby rovnakého druhu sú na sklade evidované v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien, ktorý sa počíta po každom novom príjme.

Zásoby obstarané bezplatne, nájdené prebytky zásob sa ocenia podľa odborného odhadu ich úžitkovej hodnoty.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

d) Zákazková výroba

Zákazkovú výrobu spoločnosť nevykonáva.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyožiteľné pohľadávky (tvorbou opravnej položky).

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty.

i) Záväzky

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

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

k) Finančný a operatívny nájom

Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

l) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 22 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzkov usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vznikajú pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu

ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neučtuje sa o nej. Platná sadzba dane z príjmov v roku 2015 je 22% (v roku 2014: 22%). Sazdba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %.

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

o) Cudzia mena

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

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

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

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok (DLNHM)

Spoločnosť vedie kategóriu dlhodobého nehmotného majetku. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Doba odpisovania je maximálne 5 rokov. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Spoločnosť vedie aj kategóriu ostatného dlhodobého nehmotného majetku, ktorého obstarávacia cena je od 332 – do 2 400 €.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 332 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 €, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Dlhodobý hmotný majetok (DLHM)

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Spoločnosť vedie kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1 700 € a predpokladaná doba použitia je dlhšia ako rok sa odpisuje sa po dobu 14 mesiacov lineárne.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku:

- do 1 700 € sa účtuje priamo do nákladov (spotreba materiálu, nakupované služby)
- nad 1 700 € zvyšuje vstupnú cenu dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 €, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpoklad. doba použ.	Metóda odpisovania
budovy	20	zrýchlená
dopravné prostriedky	4	zrýchlená
stroje, prístr. a zar.	6-12	zrýchlená
inventár	6	zrýchlená

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

V 2016 spoločnosť nezískala žiadnu dotáciu na obstaranie dlhodobého majetku.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		83 230				0		83 230
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		83 230	0	0	0	0	0	83 230
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		59 134						59 134
Prírastky		13 872						13 872
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	73 006	0	0	0	0	0	73 006
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	24 096	0	0	0	0	0	24 096
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 224	0	0	0	0	0	10 224

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		83 230						83 230
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		83 230	0	0	0	0	0	83 230
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		45 262						45 262
Prírastky		13 872						13 872
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	59 134	0	0	0	0	0	59 134
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	37 968	0	0	0	0	0	37 968
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 096	0	0	0	0	0	24 096

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	182 963	1 626 232	1 189 922				6 521		3 005 638
Prírastky		9 321	22 212				28 812		60 345
Úbytky			25 931				31 533		57 463
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	182 963	1 635 553	1 186 203	0	0	0	3 800	0	3 008 519
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		786 752	1 092 134						1 878 886
Prírastky		74 774	37 082						111 856
Úbytky			25 931						25 931
Stav na konci účtovného obdobia	0	861 526	1 103 285	0	0	0	0	0	1 964 812
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	182 963	839 480	97 788	0	0	0	6 521	0	1 126 752
Stav na konci účtovného obdobia	182 963	774 027	82 918	0	0	0	3 800	0	1 043 708

Pri procedúrach následného ocenenia uvedenej kategórie majetku neboli identifikované položky, ktorých účtovné ocenenie by predstavovalo významné diferencie oproti ich úžitkovej hodnote, resp. zostávajúcej dobe používania. Z uvedeného dôvodu neboli k dlhodobému hmotnému majetku tvorené opravné položky.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuteľné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	182 963	1 226 431	1 332 984				106 804		2 849 182
Prírastky		399 801	4 000				303 517		707 318
Úbytky			147 062				403 801		550 863
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	182 963	1 626 232	1 189 922	0	0	0	6 520	0	3 005 637
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		711 704	1 196 250						1 907 954
Prírastky		75 048	42 946						117 994
Úbytky			147 062						147 062
Stav na konci účtovného obdobia	0	786 752	1 092 134	0	0	0	0	0	1 878 886
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	182 963	514 727	136 734	0	0	0	106 804	0	941 228
Stav na konci účtovného obdobia	182 963	839 480	97 788	0	0	0	6 520	0	1 126 751

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku:

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou, pre prípad škôd spôsobených krádežou, pre prípad poškodenia alebo zničenia strojov a strojových zariadení, pre prípad poškodenia alebo zničenia skla, poistenie pre prípad prerušenia prevádzky v dôsledku požiaru.

Ročné poistné predstavuje výšku 8656 €.

Spoločnosť má poistené dopravné prostriedky formou zákonného poistenia a havarijného poistenia. Ročné poistné zákonného poistenia činí 1 146 €. Ročné poistné za havarijné poistenie činí 2 383 €.

Záväzky z poistenia sú platené v stanovených lehotách.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovacom prevode práva

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 953 020
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť vlastní majetkové podiely v spoločnosti Troix s.r.o. vo výške 5 000€.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hodpodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
Troix s.r.o.	100	100	5000	0	5000
Dlhodobý finančný majetok spolu	100	100	5000	0	5000

3. Zásoby

a) Opravné položky k zásobám

Spoločnosť vo vykazovanom období neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

b) Poistenie zásob

Poistenie zásob pokrýva komplexne

c) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť vo vykazovanom období neúčtovala o zákazkovej výrobe.

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	13 230	10 535	11 057		12 708
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	13 230	10 535	11 057	0	12 708

Spoločnosť vytvorila opravné položky na pohľadávky po lehote splatnosti v závislosti od ich vekovej štruktúry.

Opravné položky neboli tvorené na pohľadávky po lehote u tých odberateľov, ktorí dokladovali úhrady splátkovým kalendárom, na pohľadávky po lehote splatnosti, pri ktorých sa dá uplatniť záložné právo alebo iný druh zabezpečenia platenia.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obch.styku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a	236 467		236 467
Iné pohľadávky	5 185		5 733
Dlhodobé pohľadávky spolu	241 652	0	241 652
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	64 442	40 443	104 885
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obch.styku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	4 209		4 209
Iné pohľadávky	16 862	328 858	345 720
Krátkodobé pohľadávky spolu	85 513	369 301	454 814

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky v lehote splatnosti	85 513	501 734
Pohľadávky po lehote splatnosti	369 301	48 052
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného		
Krátkodobé pohľadávky spolu	454 814	549 786
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	241 652	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	241 652	0

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť neviduje žiadne pohľadávky zabezpečené záložným právom.

d) Odložená daňová pohľadávka

Prehľad položiek tvoriacich odloženú daň je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-9 476	-16 960
odpočítateľné	-9 476	-16 690
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-15 215	-9 370
odpočítateľné	-15 215	-9 370
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	5 185	5 733
Uplatnená daňová pohľadávka	548	4 641
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	548	4 641
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

V prípade spoločnosti ide o daň, ktorá sa týka toho istého daňovníka a toho istého daňového úradu, preto sa vykazuje výsledný zostatok účtu odloženej dane (po kompenzácii), ktorým je odložená daňová pohľadávka.

5. Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny.

Spoločnosť má jeden bankový účet v SLSP, a.s. a jeden vo VÚB, a.s. Jeden z účtov vedený v VUB, a.s. je vedený ako kontokorentný účet.

Použitie peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2016 nie je žiadnym iným spôsobom obmedzené.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	62 062	40 888
Bežné bankové účty	258	275
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		1 945
Spolu	62 320	43 108

6. Časové rozlišenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlišenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	4 309	5 635
Nájom nábytku - tabakový butik	4 309	5 635
Nové technológie - správa serveru		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 684	11 408
Poistenie MV a majetku	3 692	3 085
Nové technológie - správa serveru		331
Nájom nábytku - tabakový butik	1 326	1 326
Nájom	6 666	6 666
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je vo výške 76 346 € a predstavuje výšku päťročného dvoch spoločníkov a to:

- Eva Marištiaková 75 581€
- Ing. Tomáš Marištiak 765€

a je splatené v plnom rozsahu. Spoločnosť neeviduje k 31.12.2016 navýšené základné imanie nezapísané do OR.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti P.

c) Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o rozdelení účtovného zisku dosiahnutého za rok vo výške 53 901 € takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	53 904
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	53 904
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	53 904

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	66 850	109 032	106 411		57 718
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	35 903	44 224	35 903		44 223
Rezerva na audit	3 700	3 700	3 700		3 700
Rezerva na zverejnenie účtovnej závierky	0	0	0		0
Rezerva na nájom	0	7 500	0		7 500
Rezerva na stratné	4 624	2 294	4 624		2 294
Rezerva na províziu za odovzdané SL	0	0	0		0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	109 106	109 032	106 411	0	64 107
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	47 181	35 903	47 181		47 181
Rezerva na audit	3 700	3 700	3 700		3 700
Rezerva na zverejnenie účtovnej závierky	0	0	0		0
Rezerva na odchodné a mzdu	0	0	0		0
Rezerva na stratné	13 226	4 624	13 226		4 624
Rezerva na províziu za odovzdané SL	0	0	0		0

Zákonné rezervy:

Spoločnosť tvorila rezervu na náhrady mzdy za nevyčerpané dovolenky a zákonné poistenie vo výške 44 223 €. Rezerva na overenie účtovnej závierky bola vytvorená na základe zmluvy o audite s audítorskou spoločnosťou vo výške 3700 €.

3. Závazky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			0
Dlhodobé nevyfakturované dodávky			0
Závazky z obch.styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné záväzky z obchodného styku			0
Dlhodobé prijaté preddavky			0
Dlhodobé zmenky na úhradu			0
Ostatné dlhodobé záväzky			0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	247 434	128 747	376 181
Nevyfakturované dodávky	5 035		5 035
Závazky z obch.styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 400		2 400
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu	3 439		3 439
Závazky voči zamestnancom	37 616		37 616
Sociálne poistenie	21 871		21 871
Daňové záväzky a dotácie	35 179		35 179
Iné záväzky	22 730		22 730
Krátkodobé záväzky spolu	375 705	128 747	504 452

b) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	375 705	116 721
Závazky v lehote splatnosti	128 747	424 839
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé záväzky spolu	504 452	541 560
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

V štruktúre záväzkov nie sú uvedené záväzky zo sociálneho fondu, vid' bod 4.

c) Závazky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia

Spoločnosť neeviduje záväzky kryté záložným právom alebo inak zabezpečené.

d) Odložený daňový záväzok

Spoločnosť v roku 2016 vykazuje odloženú daňovú pohľadávku, ktorého výpočet je uvedený v časti F, bod 4, písm. d).

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 190	4 868
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 070	5 537
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 070	5 537
Čerpanie sociálneho fondu	3 950	4 215
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 310	6 190

Povinný príděl do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 1 %. Základom na určenie ročného prídělu do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov boli použité prostriedky vo výške 3 950 €.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
vub, a.s. (termínovaný úver)	€	2,99	20.04.2020	222 554	249 539
Krátkodobé bankové úvery					
vub, a.s. (kontokorentný úver)	€	2,99	18.02.2017	479 317	442 548

Zabezpečenie úverov:

V zmysle bankovej confirmácie – záložné právo na nehnuteľný majetok, zabezpečenie blankozmenkou

6. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	4 096	7 022
umiestnenie reklamných panelov	2 708	5 634
zmluva o obchodnej spolupráci	1 388	1 388
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 926	2 926
umiestnenie reklamných panelov	1 326	1 326
zmluva o obchodnej spolupráci	1 600	1 600
nájom faktúrovaný vopred		

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť predáva tovar v rámci Slovenskej republiky.

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť obdytu	tovar		služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	6 311 396	7 081 163	532 571	534 279	6 843 967	7 615 442
Spolu	6 311 396	7 081 163	532 571	534 279	6 843 967	7 615 442

2. Aktivácia, výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Prehľad o vývoji výnosov podľa nižšie uvedených skupín:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
aktivácia dlhodobého majetku	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 245	10 698
prijaté náhrady škôd od poisťovní	1 922	2 795
prijaté dotácie	2 081	
prebytky zistené pri inventúre	-1 589	2 469
zmluvné pokuty a penále		
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	6 831	5 434
Finančné výnosy	13 299	15 036
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>13 299</i>	<i>15 036</i>
výnosy z krátkodob. finančného majetku		
výnosy z precenenia CP		
výnosové úroky	13 299	15 036
ostatné výnosy z fin. činnosti	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky		
Tržba z predaj služieb	532 571	534 279
Tržba za tovar	6 311 396	7 081 163
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	6 843 967	7 615 442

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	395 942	385 435
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 700</i>	<i>3 700</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 700	3 700
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>392 242</i>	<i>381 735</i>
Opravy a udržiavanie	34 141	28 931
Cestovné	46	3
Reprezentačné	38	51
nájomné - predajne, servis	234 986	258 888
nájomné - pracovné sily	0	1 957
právné, ekon. a iné služby	4 208	4 003
inzercia, reklama a propagácia	723	35
provízia - stravné lístky	18 870	22 769
ochrana objektov, preprava finančnej hotovosti	8 993	10 456
telefónne poplatky	8 359	10 526
BOZP	350	0
odvoz odpadu, stočné	9 188	12 245
školenia zamestnancov	133	240
softvérová podpora	9 829	7 859
ostatné	62 377	23 772
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	24 387	35 548
zmluvné pokuty a penále	6 900	494
odpis pohľadávok	8 347	10 826
poistenie majetku	7 895	8 269
ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 245	15 959
Finančné náklady, z toho:	41 955	45 774
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>41 955</i>	<i>45 774</i>
úroky	16 431	16 407
bankové poplatky	24 882	27 631
manká a škody na finančnom majetku	642	1 736

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	571430	602 107
<i>TPP</i>	541658	569 294
<i>Dohody</i>	9892	11 768
<i>Spoločník</i>	19880	21 045
Sociálne poistenie - zákonné	182195	224 286
Sociálne poistenie - ostatné	41829	46 164
<i>stravné lístky</i>	33496	38 693
<i>Tvorba SF</i>	5070	5 537
<i>Odstupné, odchodné</i>	1554	360
<i>Náhrada príjmu DNP</i>	1709	1 573
Ostatné sociálne náklady	33814	45 377
<i>Operné</i>	33797	45 377
<i>Vstupná prehliadka</i>	17	

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	87 226	x	x	84 852	x	x
z toho teoretická daň 22 %	x	19 190	22,00 %	x	18 667	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	37 063	8 154	9,35 %	56 146	12 352	14,16 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-22 817	-5 020	-5,76 %	-21 419	-4 712	-5,40 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Základ dane	101 472	22 324	25,59 %	119 579	26 307	30,76 %
Splatná daň z príjmov	x	22 324	25,59 %	x	26 307	30,76 %
Zrážková daň z úrokov		0			0	
Odložená daň z príjmov	x	548	0,63 %	x	4 641	5,32 %
Celková daň z príjmov	x	22 872	26,22 %	x	30 948	36,08 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme 6 maloobchodných predajní.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma priestory na prevádzkach, Podsúvahové účty

Spoločnosť neeviduje žiaden majetok ani záväzky na podsúvahových účtoch .

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Informácie o podmienených záväzkoch****a) Prípadné ďalšie záväzky**

Spoločnosť neeviduje žiadne záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

b) Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje iné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné		
Peňažné príjmy	21 114					
	21 045					
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté pôžičky						
Poskytnuté záruky						
Iné						

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

K spriazneným osobám patria:

vzťah spriaznenosti

Eva Marištiaková

spoločník, konateľ spoločnosti

Tomáš Marištiak

spoločník, konateľ spoločnosti

LUTO, s.r.o.

rodinná príslušnosť

M.A.S.K. s.r.o.

rodinná príslušnosť

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
LUTO, s.r.o. - nájom NP	03	1 556	1 957
LUTO, s.r.o. - prijaté služby	03	0	5 452
M.A.S.K. s.r.o. - nájom NP	03	20	20
M.A.S.K. s.r.o. - nákup tovaru	01		
LUTO, s.r.o - poskytnutie pôžičky	08		
LUTO, s.r.o - prijaté úroky	08	8 211	8 188
spoločník - poskytnutie pôžičky	08	236 467	241 131
spoločník - splatenie pôžičky	08	3 690	109 280
spoločník - úroky	08	6 848	6 848

(kód obchodu: 01-kúpa; 02-predaj; 03-poskytnutie služby; 04-obchodné zastúpenie; 05-licencia; 06-transfer; 07-know-how; 08-úver, pôžička; 09-výpomoc; 10-záruka; 11-iný obchod)

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	15 385	5 513
Pohľadávky voči spoločníkom	236 467	138 700
Iné pohľadávky voči spriazneným osobám	337 069	328 858
Spolu aktíva	588 921	473 071
Závazky z obchodného styku	8 660	9 960
Závazky voči spoločníkom	4 671	3 539
Spolu pasíva	13 331	13 499

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2016.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	76 346	765	765	0	76 346
Základné imanie	76 346	765	765	0	76 346
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Kapitálové fondy	332	0	0	0	332
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	332	0	0	0	332
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	9 758	0	0	0	9 758
Zákonný rezervný fond	9 758	0	0	0	9 758
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	652 766	53 904	0	0	750 272
Nerozdelený zisk minulých rokov	696 368	53 904	0		750 272
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	53 904		53 904		64 353
Vlastné imanie spolu	793 106	54 669	54 669	0	901 061

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	76 346	0	0	0	76 346
Základné imanie	76 346	0	0	0	76 346
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Kapitálové fondy	332	0	0	0	332
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	332	0	0	0	332
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	9 758	0	0	0	9 758
Zákonný rezervný fond	9 758	0	0	0	9 758
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	571 327	0		0	696 367
Nerozdelený zisk minulých rokov	652 766	43 601			696 367
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	43 601	58 619	43 601	0	58 619
Vlastné imanie spolu	701 364	58 619	43 601	0	841 422
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2016 je spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné toky sú príjmy a výdavky peňažných prostriedkov a prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

Peňažné prostriedky sú peniaze v hotovosti, ceniny, peniaze na ceste a peňažné prostriedky na bankových účtoch. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý, vysoko likvidný finančný majetok, ktorý je ľahko zameniteľný za dopredu známe sumy peňažných prostriedkov a termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu.

Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov je rozdiel medzi stavom peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia a na začiatku účtovného obdobia.

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV - NEPRIAMA METÓDA

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 Z (+), S(-)	87 225	89 493
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A.1.1 až A.1.13)	-3 133	97 321
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	125 310	131 866
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 (+557/-657)		
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv - účet sk 45(+/-) s výnimkou rezerv účtovaných na účtoch 584 a 684	-13 492	-19 880
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek - účty 558,559,579 (+) a účty 658,659, 679 (-)	6 667	-9 198
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov - vid' poznámka č.9 (+/-)	-1 876	906
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov - z prísl. účtu účt.skupiny 66 (-)		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov /562/(+)	16 431	16 405
A.1.9	Úroky účtované do výnosov /662/ (-)	-13 299	-15 036
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka - účet 663(-)		
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka - účet 563(+)		
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent - rozdiel z účtu 641 a 541, 661a561	-2 458	-7 902
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 (+/-)	-120 416	160
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4)	94 357	-273 972
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-) /Vychádza sa z brutto stavu. Do stavu P sa nezapočítavajú odpísané pohľadávky, pohľadávky účtované pri nároku na dividendu a iné podiely na zisku, odložená daňová pohľadávka/	95 495	115 311

A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) /Patria sem KZ okrem účtu 341, záväzky z poskytnutých krátkodobých a eskontných úverov a ďalšie KZ. Nezapočítava sa daň vyberaná zrážkou pri vyplácaní dividend a iných podielov na zisku, odložený daňový záväzok	-13 773	-481 717
A.2.3	Zmena stavu zásob (+/-). /Vychádza sa z netto stavu a vylučujú sa položky účtované do mim nákladov a výnosov, tzn manká a škody, prebytky, A a V spojené so zmenou metódy/.	12 635	92 434
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov - netto stav (+/-)		
	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)	178 449	-87 158
A.3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností /662/(+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností /562/ (-)	-7 183	-8 820
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 (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+ A.1 až A.6)	171 267	-95 978
A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (vrátane zaplatených dodatočných vyrubení a vrátených preplatkov (+/-)	-36 522	-12 747
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A.1 až A.9)	134 745	-108 725
	PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNÝCH ČINNOSTÍ		
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-28 812	-303 517
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 (-)	-5 000	
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	2 524	7 902
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 /-)		

B.8	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-92 680	
B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
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 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	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.19)	-123 968	-295 615
	PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI		
C.1	Peňažné toky v oblasti vlastného imania (súčet C.1.1 až C.1.8)	0	0
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9)	10 379	353 502
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (-)		
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		

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 (+)	479 317	711 299
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 (-)	-468 937	-357 797
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
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 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 peňažných tokov (-)		
C.3	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4	Výdavky na výplatené 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 obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)	10 379	353 502
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	21 156	-50 838
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	41 164	93 946
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)	62 320	43 108
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, úpravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	62 320	43 108

A+B+C
H-E
rozdiel

21 156
21 156
0