

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

TABAKOLAND Slovakia, a.s.
Stará Vajnorská 9
831 04 Bratislava

Spoločnosť TABAKOLAND Slovakia, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 6.2.2004 a do obchodného registra bola zapísaná 10.3.2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa vložka 3290/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi a iným prevádzkovateľom
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb
- reklamná, propagačná a inzertná činnosť
- ekonomické a organizačné poradenstvo v oblasti obchodu a služieb
- poradenstvo v oblasti obchodu a služieb
- marketing, prieskum trhu a verejnej mienky
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30.6.2016.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti 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.

4. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Royal Invest Consulting, a.s., Stará Vajnorská 9, 831 04 Bratislava a táto je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny GRAFOBAL GROUP, a. s. Sasinkova 5, 811 08 Bratislava. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť SLOV COUPON, a.s. Moskovská 4, 811 08 Bratislava. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

5. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 1 (2015 bol 1).

III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.
2. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené v súlade so zákonom o účtovníctve v odpisovom pláne Spoločnosti, ktorý zohľadňuje dobu použiteľnosti majetku a intenzitu jeho využitia, ako aj jeho technické a morálne opotrebenie v dôsledku technického pokroku.

Dlhodobý hmotný majetok je odpisovaný zrýchleným spôsobom v účtovníctve, ako aj pre daňové účely (1. odpisová skupina).

Hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok, ktorého ocenenie je 1 700 € a nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 501 - spotreba materiálu.

b) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

c) Zásoby

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

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) 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.

f) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

g) 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.

h) 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.

i) Odložené dane

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

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

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

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

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

j) 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.

k) Oprava chýb minulých období

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

IV. INFORMÁCIE K SÚVAHE A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. AKTÍVA

a) Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách :

Spoločnosť neeviduje v roku 2016 dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015: žiadny).

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku							
31.12.2016							
Bežné účtovné obdobie							
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhod. nehm.maj.	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 327 757				1 327 757
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia			1 327 757				1 327 757
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 327 757				1 327 757
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia			1 327 757				1 327 757
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia			0		0		0
Stav na konci účtovného obdobia			0		0		0

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku							
31.12.2015							
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhod. nehm.maj.	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 327 757				1 327 757
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia			1 327 757				1 327 757
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 327 757				1 327 757
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia			1 327 757				1 327 757
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia			0		0		0
Stav na konci účtovného obdobia			0		0		0

<i>Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku</i> 31.12.2016 <i>Bežné účtovné obdobie</i>						
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľ. veci a súbory hnut. vecí	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia			24 509			24 509
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia			24 509			24 509
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia			24 509			24 509
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia			24 509			24 509
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia			0			0
Stav na konci účtovného obdobia			0			0

<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i> 31.12.2015 <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>						
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľ. veci a súbory hnut. vecí	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia			24 509			24 509
Prírastky						
Úbytky						0
Stav na konci účtovného obdobia			24 509			24 509
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia			24 509			24 509
Prírastky						
Úbytky						0
Stav na konci účtovného obdobia			24 509			24 509
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia			0			0
Stav na konci účtovného obdobia			0			0

b) Zásoby

<i>Zásoby</i>	<i>Hodnota za bežné účtovné obdobie 31.12.2016</i>
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 721 733

- v prospech Tatra banky a.s. v rámci úverovej zmluvy

c) Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	2 971 821	0	2 971 821
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	417 942		417 942
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	3 521 516		3 521 516
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie		0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 911 279	0	6 911 279

Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo :

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2016 €
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	74 431

- v prospech Tatra banky a.s. v zmysle úverovej zmluvy na obchodné pohľadávky mimo skupinu

d) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

	31. 12. 2016 €	31. 12. 2015 €
Pokladnica, ceniny	55	543
Bežné bankové účty	799	1 425
Bankové účty termínované		0
Peniaze na ceste		0
Spolu	854	1 968

e) Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky

	31. 12. 2016 €	31. 12. 2015 €
poistné	652	489
banková záruka	1 056	1 056
ostatné	30	43
náklady budúcich období - krátkodobé	1 738	1 588
náklady budúcich období - dlhodobé	0	12

f) Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 083	
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	227	0
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	227	0

2. PASÍVA

a) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného a bezprostredne predchádzajúceho obdobia je uvedený v nasledovných tabuľkách:

	stav 1.1.2016 €	prírastky €	úbytky €	presuny €	stav 31.12.2016 €
Základné imanie					
Základné imanie	33 200	0		0	33 200
Zmena základného imania	0	0		0	0
Kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	3 319	0	0	0	3 319
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	3 321		0	0	3 321
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	225 976		0	225 976
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	225 976	349 134	225 976		349 134
Spolu	265 816	575 110	225 976	0	614 950

	stav 1.1.2015 €	prírastky €	úbytky €	presuny €	stav 31.12.2015 €
Základné imanie					
Základné imanie	33 200				33 200
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	3 319	0	0	0	3 319
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	3 321	0	0	0	3 321
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	342 910	225 976	342 910	0	225 976
Spolu	382 750	225 976	342 910	0	265 816

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 225 976 € bol rozdelený takto:

	€
výplata podielov	
prídel do rezervného fondu	
prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
úhrada straty minulých období	
prevod na nerozdelený zisk	225 976
spolu	225 976

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 349 134,- € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov

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

b) Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

	stav k 1. 1. 2016 €	tvorba €	použitie €	zrušenie €	stav k 31. 12. 2016 €
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	1 274	1 932	1 274		1 932
Krátkodobé rezervy	1 274	1 932	1 274	0	1 932

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	stav k 1. 1. 2015 €	tvorba €	použitie €	zrušenie €	stav k 31. 12. 2015 €
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	1 127	1 274	1 127		1 274
audit	2 000		2 000		0
nevyfakt. služby	0	0			0
Krátkodobé rezervy	3 127	1 274	3 127	0	1 274

c) **Závazky**

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

	k 31. 12. 2016 €	k 31.12.2015 €
záväzky po lehote splatnosti		
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	4 738 649	2 391 949
spolu krátkodobé záväzky	4 738 649	2 391 949

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	400 077	400 077	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 808 528	2 808 528	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	429 875	429 875	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	597 937	597 937	0	0
Záväzky voči zamestnancom	785	785	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	1 343	1 343	0	0
Daňové záväzky a dotácie	500 104	500 104	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	4 738 649	4 738 649	0	0

d) Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2016	31. 12. 2015
	€	€
stav k 1. januáru	31	50
tvorba na ťarchu nákladov	84	79
tvorba zo zisku		0
čerpanie	97	98
stav k 31. decembru	18	31

e) Bankové úvery

UniCredit Bank poskytla Spoločnosti na financovanie krátkodobých prevádzkových potrieb kontokorentný úver vo výške 3 500 000 € s úrokovou sadzbou EURIBOR + 2,25%, ktorý je zabezpečený zmenkou Spoločnosti .

Úver je splácaný štvrťročne v sume 100 000 €. Výška zostatku k 31.12.2016 predstavovala sumu 3 296 587 €.

3. VÝNOSY

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	tovar		služby		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
	€	€	€	€	€	€
Zahraničie	0	0	0	0	0	0
Tuzemsko	16 997 096	13 131 731	77 989	908 093	17 075 085	14 039 824
Spolu	16 997 096	13 131 731	77 989	908 093	17 075 085	14 039 824

b) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Spoločnosť prijala od spoločnosti JT INTERNATIONAL SA náhradu škodu za zlikvidované cigarety v celkovej výške 153 364 € .

c) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2016	2015
	€	€
Tržby z predaja služieb	77 989	908 093
Tržby za tovar	16 997 096	13 131 731
Úroky	21 520	49
	17 096 605	14 039 873

4. NÁKLADY

a) Náklady na poskytnuté služby :

	2016 €	2015 €
nájomné - kancelárske a skladové priestory	25 256	21 180
audit - overenie účtovnej závierky	2 000	
právne, ekon.obchodné služby,účtovníctvo	14 150	14 150
marketing,reklama	20 000	929 850
reprezentačné	1 175	1 072
ostatné	16 720	4 705
spolu	79 301	970 957

b) Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Významnú sumu predstavujú škody z fyzickej likvidácie cigariet vo výške 162 360 € v dôsledku legislatívnych zmien ich predaja konečnému spotrebiteľovi.

c) Finančné náklady :

	2016 €	2015 €
bankové záruky	23 705	23 861
ostatné - poplatky	748	835
finančné náklady spolu	24 453	24 696

d) Dane z príjmov:

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

	2016			2015		
	základ dane €	daň €	daň %	základ dane €	daň €	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	450 125		100,00 %	300 801		100,00 %
z toho teoretická daň		99 028	22,00 %		66 176	22,00 %
daňovo neuznané náklady	10 952	2 409	0,54 %	39 312	8 649	2,88 %
umorenie daňovej straty			0,00 %			0,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	-996	-219				
	460 081	101 218	22,54 %	340 113	74 825	24,88 %
splatná daň		101 218	22,00 %		74 825	22,00 %
odložená daň		-227	-0,05 %			0,00 %
celková vykázaná daň		100 991	21,95 %		74 825	22,00 %

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

a) Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť ručí UniCredit Bank Slovakia, a.s. k 31. 12. 2015 do výšky 1 200 000 € za vystavenú bankovú záruku na zabezpečenie pohľadávok spoločnosti JI International SA

b) Spoločnosť nevykazuje údaje na podsúvahových účtoch.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2016 nenastali v Spoločnosti udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2016

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti :

Názov položky	Skutočnosť v € Bežné účtovné obdobie	Skutočnosť v € Minulé účtovné obdobie
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	450 125	300 801
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	11 129	34 625
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)		
Dary (+)		
Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	658	
Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	444	-191
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
Úroky účtované do nákladov (+)	23 303	177
Úroky účtované do výnosov (-)	-21 520	-49
Kurzové rozdiely (+/-)		
Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
Manká a škody (+)	8 244	
Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)		34 688
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-3 703 988	-233 106
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-5 553 837	272 209
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 320 294	268 048
Zmena stavu zásob (-/+)	-470 445	-773 363
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.)	-3 242 735	102 320
Prijaté úroky (+)	4	53
Výdavky na zaplatené úroky (-)	-2 369	-16
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		

Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-52 601	-106 520
Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 297 701	-4 163
Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
Príjaty úroky (+)		3 000
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku		
Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)		
Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		3 000

Peňažné toky vo vlastnom imaní		
Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)		
Príjaty peňažné dary (+)		
Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a obchodných podielov (-)		
Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)		
Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	3 296 587	
Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
Platby úverov (-)	3 296 587	
Príjmy z úverov (+)		
Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)		
Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)		
Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)		
Výdavky na zaplatené úroky (-)		
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)		
Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 296 587	
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-1 114	-1 163
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 968	3 131
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		-
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	854	1 968