

GGT a.s.

**Účtovná závierka k 31. decembru 2015
a Správa nezávislého audítora**

apríl 2017



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti GGT a.s.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti GGT a.s., ktorá pozostáva zo súvahy k 31. decembru 2015, výkazu ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a poznámok, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky a jej objektívnu prezentáciu v súlade so slovenským zákonom 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 rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy internú kontrolu relevantnú pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť internej kontroly účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti významných účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

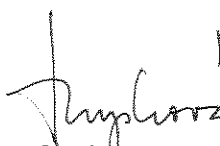
Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti GGT a.s. k 31. decembru 2015 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.


PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161




Ing. Eva Hupková, FCCA
Licencia SKAU č. 672

V Bratislave, 21. apríla 2017

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Twin City/A, Karadžičova 2, Bratislava, 815 32, Slovenská republika
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

The company's ID (IČO) No. 35739347.
Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ) 2020270021.
VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH) SK2020270021.
Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, pod vložkou č. 16611/B, oddiel: Sro.
The company is registered in the Commercial Register of Bratislava 1 District Court, ref. No. 16611/B, Section: Sro.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

GGT a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Prístavná Číslo 1

PSČ Obec
8 2 1 0 9 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Bratislava I

Oddiel: Sro, Vložka číslo: 4036/B

Telefónne číslo Faxové číslo
0 2 / 5 8 1 0 4 7 0 4 0 2 / 5 8 1 0 4 7 0 2

E-mailová adresa
s e k r e t a r i a t @ g g t a b a k . s k

Zostavená dňa:

1 6 . 0 3 . 2 0 1 6

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|-----------------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | | 8 6 2 1 9 6 8 6 | 7 9 4 3 2 9 2 2 | |
| | | | | 6 7 8 6 7 6 4 | | 7 0 9 8 8 1 6 6 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | | 3 6 2 9 8 7 1 2 | 3 0 2 4 6 6 8 9 | |
| | | | | 6 0 5 2 0 2 3 | | 2 3 0 8 4 3 5 0 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | | 1 9 8 6 0 0 | 6 0 3 7 8 | |
| | | | | 1 3 8 2 2 2 | | 8 1 2 3 3 |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | |
| | | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | | 2 9 2 0 0 | | |
| | | | | 2 9 2 0 0 | | 6 4 9 3 |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | 1 6 9 4 0 0 | 6 0 3 7 8 | |
| | | | | 1 0 9 0 2 2 | | 7 4 7 4 0 |
| 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 | | 2 5 8 7 0 0 6 5 | 1 9 9 5 6 2 6 4 | |
| | | | | 5 9 1 3 8 0 1 | | 1 3 9 2 6 7 5 9 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | | 3 3 7 8 9 1 4 | 3 3 7 8 9 1 4 | |
| | | | | | | 3 3 7 8 9 1 4 |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | | 4 5 3 0 4 3 9 | 4 3 1 1 8 6 1 | |
| | | | | 2 1 8 5 7 8 | | |
| 3. | Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | | 8 5 7 5 4 0 1 | 3 9 3 8 1 9 3 | |
| | | | | 4 6 3 7 2 0 8 | | 3 4 5 2 9 4 3 |



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



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|--------------------------------------|-----------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | 1 5 4 8 7 3 | 1 5 4 8 7 3 | 7 3 1 0 0 4 |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 4 9 7 5 3 8 8 4 7 3 4 7 4 1 | 4 9 0 1 9 1 4 4 | 4 7 7 6 3 7 8 4 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 8 4 2 7 9 4 5 4 4 0 2 8 | 8 3 8 3 9 1 7 | 1 0 1 3 0 7 1 2 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 3 9 6 9 2 | 3 9 6 9 2 | 6 4 2 4 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 8 3 8 8 2 5 3 4 4 0 2 8 | 8 3 4 4 2 2 5 | 1 0 1 2 4 2 8 8 |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 2 8 7 2 7 5 9 | 2 8 7 2 7 5 9 | 2 7 8 9 7 2 0 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | 5 4 0 0 4 6 | 5 4 0 0 4 6 | 5 2 4 3 7 4 |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|------------------------------|
| | | | 1 | 2 | účtovné obdobie |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 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 podielovej 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 | 5 4 0 0 4 6 | 5 4 0 0 4 6 | |
| | | | | | 5 2 4 3 7 4 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej 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 | 2 1 5 5 8 4 5 | 2 1 5 5 8 4 5 | |
| | | | | | 2 1 5 5 8 4 5 |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 1 7 6 8 6 8 | 1 7 6 8 6 8 | |
| | | | | | 1 0 9 5 0 1 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 3 7 8 0 7 1 3 1 | 3 7 1 1 6 4 1 8 | |
| | | | 6 9 0 7 1 3 | | 3 4 3 6 6 2 9 1 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 3 3 0 8 1 6 3 5 | 3 2 4 7 5 9 2 2 | |
| | | | 6 0 5 7 1 3 | | 2 9 0 8 3 6 6 1 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 1 7 8 7 9 6 7 3 | 1 7 8 7 9 6 7 3 | |
| | | | | | 1 5 0 3 7 7 8 7 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej 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 |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-----------------|------------------------------|
| | | | 1 | 2 | účtovné obdobie |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 1 5 2 0 1 9 6 2 | 1 4 5 9 6 2 4 9 | |
| | | | 6 0 5 7 1 3 | | 1 4 0 4 5 8 7 4 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | 4 4 5 1 0 1 7 | 4 4 5 1 0 1 7 | 4 4 9 0 4 0 3 |
| 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 | | | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 2 7 4 4 7 9 | 1 8 9 4 7 9 | |
| | | | 8 5 0 0 0 | | 7 9 2 2 2 7 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (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 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 6 4 6 0 5 3 | 6 4 6 0 5 3 | 4 7 7 0 6 1 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 3 9 3 2 1 3 | 3 9 3 2 1 3 | 1 5 7 1 2 3 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 2 5 2 8 4 0 | 2 5 2 8 4 0 | 3 1 9 9 3 8 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 1 6 7 0 8 7 | 1 6 7 0 8 7 | 1 4 0 0 3 2 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 1 6 7 0 8 7 | 1 6 7 0 8 7 | 1 4 0 0 3 2 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | |

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|--|----------------------|-------------------------|---|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 7 9 4 3 2 9 2 2 | 7 0 9 8 8 1 6 6 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 2 5 7 2 1 0 8 | 1 0 9 1 5 1 9 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 4 9 8 0 0 | 4 9 8 0 0 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 4 9 8 0 0 | 4 9 8 0 0 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emlsné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 2 0 0 0 0 0 0 | 2 0 0 0 0 0 0 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 9 9 4 9 | 9 9 4 9 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 9 9 4 9 | 9 9 4 9 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | | |



| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | - 9 6 8 2 3 0 | - 1 2 2 7 9 5 1 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 1 7 0 1 8 2 8 | 1 4 4 2 1 0 7 |
| 2. | Neuhrazená strata minulých rokov (-/A29) | 99 | - 2 6 7 0 0 5 8 | - 2 6 7 0 0 5 8 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- ble po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 1 4 8 0 5 8 9 | 2 5 9 7 2 1 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 7 6 4 1 4 5 1 2 | 6 9 4 3 4 1 2 4 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 4 8 5 7 3 8 0 | 4 9 3 0 1 4 7 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | 3 1 9 1 6 0 | 7 6 8 4 5 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | 7 6 8 4 5 | 7 6 8 4 5 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podiele- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | 2 4 2 3 1 5 | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielevej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | 3 9 6 8 1 5 | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473AJ-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 2 9 5 4 9 | 3 3 6 5 2 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 4 1 1 1 8 5 6 | 4 8 1 9 6 5 0 |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | |



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



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



| 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 | 8 4 1 6 9 8 2 | 6 4 0 7 6 6 1 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 2 9 2 2 8 0 | 2 7 1 5 7 1 |
| 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 | 2 9 2 2 3 6 | 2 7 1 5 6 7 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 7 5 9 1 3 | 2 6 2 1 2 3 |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 2 1 6 3 2 3 | 9 4 4 4 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 4 4 | 4 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 4 1 2 0 3 7 | 5 3 1 4 2 0 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | - 1 0 0 0 0 0 | 1 0 0 0 0 0 |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 3 4 9 3 5 4 | 2 6 0 3 3 5 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 3 0 4 3 1 | 1 4 7 8 1 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 3 1 8 9 2 3 | 2 4 5 5 5 4 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 1 3 9 9 | 1 7 6 0 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 1 6 1 2 8 4 | 1 6 9 3 2 5 |



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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

GGT a.s.
Stará Vajnorská 9
831 04 Bratislava - mestská časť Nové Mesto

do 4. júna 2016
Prístavná 1
82109 Bratislava

Spoločnosť GGT a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 27. júna 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. júla 2000 (Obchodný register Okresného súdu v Bratislave, oddiel I, vložka č. 4036/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- hlavnou činnosťou Spoločnosti je distribúcia cigariet, tabaku a doplnkového tovaru
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu
- sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností
- prieskum trhu
- ekonomické a organizačné poradenstvo a poradenstvo v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- distribúcia spotrebiteľského balenia liehu v daňovom voľnom obehú iným prevádzkovateľom živnosti
- skladovanie
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom
- oprava a údržba elektronických registračných pokladníc
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia s predajom na priamu konzumáciu
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

| Názov položky | Stav k 31.12.2015 | Stav k 31.12.2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 181 | 175 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | | |
| počet vedúcich zamestnancov | 178 | 183 |
| | 4 | 4 |

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 29. júna 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 29. júna 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2015.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

| | Stav k 31.12.2015 | Stav k 31.12.2014 |
|-----------------|---|---|
| Predstavenstvo: | PhDr. Roman Jankovič JUDr. Stanislav Strapek RNDr. Ľubomír Bača | PhDr. Roman Jankovič JUDr. Stanislav Strapek RNDr. Ľubomír Bača |

| | Stav k 31.12.2015 | Stav k 31.12.2014 |
|---------------|--|--|
| Dozorná rada: | PhDr. Zora Hloušková Ing. Igor Ormandy Ing. Boris Rosskopf | PhDr. Zora Hloušková Ing. Igor Ormandy Ing. Boris Rosskopf |

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|------------------------------|----------------------------------|-------------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| A | b | c | d | e |
| ROYAL INVEST CONSULTING a.s. | 44 820 | 90 | 90 | 0 |
| Roman Jankovič | 4 980 | 10 | 10 | 0 |
| Spolu | 49 800 | 100% | 100% | 0 |

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Hlavným akcionárom spoločnosti GGT, a.s. je spoločnosť ROYAL INVEST CONSULTING a.s. so sídlom v Bratislave, Vajnorská 137, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou spoločnosťou. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti ROYAL INVEST CONSULTING a.s. je sprístupnená v jej sídle.

GRAFOBAL GROUP akciová spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo za menšiu skupinu podnikov, do ktorej patrí aj ROYAL INVEST CONSULTING a.s. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti GRAFOBAL GROUP akciová spoločnosť je sprístupnená v jej sídle v Bratislave, Sasinkova 5.

Majoritným akcionárom spoločnosti GRAFOBAL GROUP akciová spoločnosť je spoločnosť SLOV COUPON, a.s., ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti SLOV COUPON, a.s., je sprístupnená v jej sídle v Bratislave, Moskovská 4.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

K 31. decembru 2015 krátkodobé záväzky a bežné bankové úvery prevyšovali krátkodobé pohľadávky Spoločnosti, čo vyplýva zo spôsobu financovania prevádzkového kapitálu Spoločnosti.

V roku 2015 sa krátkodobé bankové úvery zvýšili z 12,0 miliónov EUR na 12,8 miliónov EUR. Spoločnosť sa v roku 2013 stala správcom cash-poolingu skupiny Royal Invest Consulting, a.s. Banky v roku 2015 prolongovali úvery a splatnosti sa posunuli do roku 2016, respektíve do roku 2017. Spoločnosť za rok 2015 dosiahla zisk pred zdanením vo výške 2,1 miliónov EUR, čo predstavuje zvýšenie o 1,6 milióna EUR oproti roku 2014. Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že tak ako aj v minulosti sa im podarí prolongovať všetky potrebné krátkodobé úvery. Vedenie Spoločnosti je tiež presvedčené, že Spoločnosť vytvorí v budúcnosti dostatočné finančné prostriedky na splácanie svojich záväzkov. Spoločnosť GRAFOBAL GROUP a.s. potvrdila Spoločnosti, že ju bude finančne podporovať v prípade potreby prostredníctvom materskej spoločnosti Royal Invest Consulting, a.s.

Schopnosť Spoločnosti pokračovať v činnosti závisí od jej schopnosti generovať dostatočné finančné prostriedky z prevádzkovej činnosti a od schopnosti prolongovania alebo opätovného získania pôžičiek, ktoré musia byť splatené v rokoch 2016 a 2017.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o oprávky vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v Ostatných dlhodobých záväzkoch (r. 115 súvahy) a krátkodobá časť v Ostatných záväzkoch (r. 135 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú ako úroky vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Oceniteľné práva predstavujú napríklad výrobo-technické poznatky (know-how), licencie a užívacie práva obstarané za odplatu (kúpou).

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia do používania.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-----------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Budovy a stavby neadministratívne | 20 rokov | lineárna | 5,0 % |
| Budovy administratívne | 40 rokov | lineárne | 2,5 % |
| Stroje a zariadenia | 4-12 rokov | lineárna | 8,3 – 25,0 % |
| Dopravné prostriedky | 4-6 rokov | lineárna | 16,7 – 25,0 % |
| Inventár | 6-12 rokov | lineárna | 8,3 – 16,7 % |
| Softvér | 4-10 rokov | lineárna | 10,0 – 25,0 % |
| Oceniteľné práva | 10 rokov | lineárna | 10,0 % |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvára rezervu na audit, nevyplatené odmeny a nevyčerpané dovolenky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

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) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Cudzia mena

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

Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja a distribúcie tabaku, tabakových výrobkov a doplnkového tovaru.

| Dlhodobý nehmotný majetok a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--------------|-----------------------|---------------|-------------------|-----------------------|-----------------------------------|------------|---------|
| | Aktivované náklady na vývoj b | Softvér c | Oceniťelné práva d | Goodwill e | Ostatný DNIM f | Obstarávaný DNIM g | Poskytnuté preddávky na DNIM h | Spolu i | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 176 074 | 22 381 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 198 455 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | -146 874 | 146 874 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 29 200 | 169 255 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 198 455 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 73 211 | 19 415 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 92 626 |
| Prírastky | 0 | 180 | 75 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24 596 |
| Úbytky | 0 | 50 684 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 22 707 | 94 415 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 117 222 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 102 863 | 2 966 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 105 829 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 6 493 | 74 740 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 81 233 |

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý hmotný majetok a | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | | Spolu j |
|------------------------------------|-----------------------|-------------|---|--|---|---------------------|-------------------------|--|---|------------|------------|
| | Pozemky b | Stavby c | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d | Pestovateľské celky trvalých porastov e | Základné stádo a ťažné zvieratá f | Ostatný DHM g | Obstarávaný DHM h | Poskytnuté preddavky na DHM i | | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 3 378 914 | 0 | 7 400 798 | 0 | 0 | 3 271 405 | 4 613 348 | 0 | 0 | 18 664 465 | |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 540 420 | 0 | 0 | 7 540 420 | |
| Úbytky | 0 | 0 | 294 951 | 0 | 0 | 39 869 | 0 | 0 | 0 | 334 820 | |
| Presuny | 0 | 4 530 439 | 1 469 554 | 0 | 0 | 342 815 | -6 342 808 | 0 | 0 | 0 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 3 378 914 | 4 530 439 | 8 575 401 | 0 | 0 | 3 574 350 | 5 810 961 | 0 | 0 | 25 870 065 | |
| Oprávky | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 3 947 855 | 0 | 0 | 789 851 | 0 | 0 | 0 | 4 737 706 | |
| Prírastky | 0 | 2 18 578 | 984 304 | 0 | 0 | 308 033 | 0 | 0 | 0 | 1 510 915 | |
| Úbytky | 0 | 0 | 294 951 | 0 | 0 | 39 869 | 0 | 0 | 0 | 334 820 | |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2 18 578 | 4 637 208 | 0 | 0 | 1 058 015 | 0 | 0 | 0 | 5 913 801 | |
| Opravné položky | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 3 378 914 | 0 | 3 452 942 | 0 | 0 | 2 481 554 | 4 613 348 | 0 | 0 | 13 926 759 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 3 378 914 | 4 311 861 | 3 938 193 | 0 | 0 | 2 516 336 | 5 810 961 | 0 | 0 | 19 956 264 | |

| Dlhodobý hmotný majetok a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|-------------|---|--|---|---------------------|-------------------------|--|------------|------------|
| | Pozemky b | Stavby c | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d | Pestovateľské celky trvalých porastov e | Základné stádo a ťažné zvieratá f | Ostatný DHM g | Obstarávaný DHM h | Poskytnuté preddavky na DHM i | Spolu j | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 6 927 678 | 0 | 0 | 2 723 080 | 2 264 | 0 | 0 | 9 653 022 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 870 663 | 0 | 0 | 14 870 663 |
| Úbytky | 0 | 0 | 155 279 | 0 | 0 | 2 957 | 5 700 984 | 0 | 0 | 5 859 220 |
| Presuny | 3 378 914 | 0 | 628 399 | 0 | 0 | 551 282 | -4 558 595 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 3 378 914 | 0 | 7 400 798 | 0 | 0 | 3 271 405 | 4 613 348 | 0 | 0 | 18 664 465 |
| Oprávky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 3 314 845 | 0 | 0 | 471 517 | 0 | 0 | 0 | 3 786 362 |
| Prírastky | 0 | 0 | 788 289 | 0 | 0 | 321 291 | 0 | 0 | 0 | 1 109 580 |
| Úbytky | 0 | 0 | 155 279 | 0 | 0 | 2 957 | 0 | 0 | 0 | 158 236 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 3 947 855 | 0 | 0 | 789 851 | 0 | 0 | 0 | 4 737 706 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 3 612 833 | 0 | 0 | 2 251 563 | 2 264 | 0 | 0 | 5 866 660 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 3 378 914 | 0 | 3 452 943 | 0 | 0 | 2 481 554 | 4 613 348 | 0 | 0 | 13 926 759 |

Spoločnosť v roku 2015 zaradila do užívania budovy v hodnote 4 530 tis. EUR a obstarala a zaradila do majetku 8 motorových vozidiel v nadobúdacej hodnote 841 tis. EUR, stavebné úpravy, zariadenie priestorov trafik v hodnote cca 500 tis. EUR (10 nových a 13 remodeling), inventár, prístroje v hodnote cca. 458 tis. EUR. Zároveň predala 6 motorových vozidiel v nadobúdacej hodnote 95 tis. EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou minimálne do výšky zostatkovej ceny uvedenej v súvahe. Poistné plnenie osobných a úžitkových automobilov a nehnuteľnosti obstaraných formou finančného prenájmu je vinkulované v prospech lizingových spoločností.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý finančný majetok a | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | Spolu j | |
|------------------------------------|---|--|------------------------------------|----------------------------|------------------|---|----------------------|------------|----------------------------------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ v DÚJ b | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom c | Ostatné dlhodobé CP a podiely d | Pôžičky v kons. celku e | Ostatný DFM f | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok g | Obstarávaný DFM h | | Poskytnuté preddávky na DFM i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 2 000 000 | 6 445 354 | 731 004 | 0 | 0 | 9 176 358 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 8 000 | 4 487 575 | 154 872 | 0 | 0 | 4 650 447 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 8 000 | 3 008 215 | 731 004 | 0 | 0 | 3 747 219 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 150 460 | 0 | 0 | 0 | 150 460 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 2 000 000 | 8 075 174 | 154 872 | 0 | 0 | 10 230 046 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 000 | 0 | 0 | 0 | 100 000 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 000 | 0 | 0 | 0 | 100 000 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 2 000 000 | 6 345 354 | 731 004 | 0 | 0 | 9 076 358 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 2 000 000 | 8 075 174 | 154 872 | 0 | 0 | 10 230 046 |

Spoločnosť eviduje dlhodobú pohľadávku voči spoločnosti ROYAL INVEST CONSULTING v hodnote 2 000 000 EUR z postúpenia pohľadávky a voči spoločnosti GRAFOBAL GROUP z poskytnutej finančnej výpomoci vo výške 8 075 174 EUR.

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách:

| Dlhodobé pôžičky | Stav na začiatku účtovného obdobia | Zvýšenie hodnoty | Zníženie hodnoty | Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|------------------|------------------|---|---------------------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Do splatnosti viac ako päť rokov | 8 245 354 | 4 646 035 | 2 616 215 | 200 000 | 10 075 174 |
| Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Do splatnosti do jedného roka vrátane | 931 004 | 154 872 | 931 004 | 0 | 154 872 |
| Dlhodobé pôžičky spolu | 9 176 358 | 4 800 907 | 3 547 219 | 200 000 | 10 230 046 |

Spoločnosť zrušila v roku 2015 opravnú položku k dlhodobej pôžičke Antares vo výške 100 000 EUR.

4. Zásoby

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

| Zásoby | Hodnota k 31.12.2015 |
|---|----------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 8 383 917 |
| Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať | 0 |

Záložné právo na obchodný tovar je zriadené v prospech Tatra banky a.s. v rámci úverovej zmluvy. K nízkoobrátkovým zásobám bola vytvorená v roku 2015 opravná položka vo výške 7 852 EUR.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky | Stav k 1.1.2015 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2015 |
|--|-----------------|----------------|--|--|-------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 579 801 | 38 177 | 12 265 | 0 | 605 713 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 85 000 | 0 | 0 | 85 000 |
| Pohľadávky spolu | 579 801 | 123 177 | 12 265 | 0 | 690 713 |

Spoločnosť v roku 2015 rozpustila opravné položky k pohľadávkam vo výške 12 265 EUR. Nové opravné položky vytvorila vo výške 123 177 EUR. Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry a na základe individuálneho posúdenia. Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam voči spoločnostiam v rámci konsolidovaného celku Grafobal Group akciová spoločnosť.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 540 046 | 0 | 540 046 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 2 332 713 | 0 | 2 332 713 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 2 872 759 | 0 | 2 872 759 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 16 338 673 | 1 541 004 | 17 879 677 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 12 649 120 | 2 552 839 | 15 201 959 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 4 451 017 | 0 | 4 451 017 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 274 479 | 0 | 274 479 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 33 713 289 | 4 093 843 | 37 807 132 |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a | Bežné účtovné obdobie b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c |
|---|----------------------------|---|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 4 085 682 | 6 239 734 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 33 721 450 | 28 706 354 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 37 807 132 | 34 946 088 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 2 872 759 | 633 875 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0 | 2 155 845 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 2 872 759 | 2 789 720 |

Spoločnosť eviduje dlhodobú pohľadávku voči obchodným reťazcom (Tesco, Billa, Kaufland) z titulu zaplatených kaucíí a dlhodobú pohľadávku voči Mediaprint-Kapa Pressegrosso a.s. v hodnote 2 155 845 EUR splatnú 31.12.2020.

V roku 2015 poskytla v rámci cash poolingú pôžičky ostatným spoločnostiam v rámci konsolidovaného celku, z čoho vyplýva krátkodobá pohľadávka vo výške 4 451 017 EUR.

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|--|-----------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0 | 0 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | 0 | 32 708 841 |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | 0 | 0 |

V rámci úverovej zmluvy je zriadené záložné právo na obchodné pohľadávky v prospech Tatra banky.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 393 213 | 157 123 |
| Bežné bankové účty | 178 775 | 242 817 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 74 064 | 77 121 |
| Spolu | 646 052 | 477 061 |

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé: | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 167 087 | 140 032 |
| poistné | 99 935 | 82 334 |
| nájomné | 10 809 | 26 869 |
| ostatné | 56 343 | 30 829 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé: | 0 | 0 |

8. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 31.12.2015 | Stav k 31.12.2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| | - 35 205 | 757 221 |
| odpočítateľné | 734 741 | 0 |
| zdaniteľné | 769 946 | 757 221 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| | 369 488 | 579 801 |
| odpočítateľné | 369 488 | 579 801 |
| zdaniteľné | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 469 664 | 704 496 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) * | 22% | 22% |
| Odložená daňová pohľadávka vypočítaná | 176 868 | 109 501 |
| Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná | 176 868 | 109 501 |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | - 67 367 | 127 905 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 0 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |

Odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu rozdielu medzi účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku a z dôvodu možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti. Spoločnosť očakáva, že dosiahnuté daňové straty umorí v súlade s platnou daňovou legislatívou rovnomerne počas najviac štyroch bezprostredne po sebe nasledujúcich období.

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Položka vlastného imania | Stav k 1.1.2015 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2015 |
|---|--------------------|------------------|----------|----------|----------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 49 800 | 0 | 0 | 0 | 49 800 |
| Ostatné kapitálové fondy | 2 000 000 | 0 | 0 | 0 | 2 000 000 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 9 949 | 0 | 0 | 0 | 9 949 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 442 107 | 0 | 0 | 259 721 | 1 701 828 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -2 670 058 | 0 | 0 | 0 | -2 670 058 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 259 721 | 1 480 589 | 0 | -259 721 | 1 480 589 |
| Vlastné imanie spolu | 1 091 519 | 1 480 589 | 0 | 0 | 2 572 108 |

| Položka vlastného imania | Stav k 1.1.2014 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2014 |
|---|--------------------|-----------|----------|----------|----------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 49 800 | 0 | 0 | 0 | 49 800 |
| Ostatné kapitálové fondy | 2 000 000 | 0 | 0 | 0 | 2 000 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 9 949 | 0 | 0 | 0 | 9 949 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 360 205 | 0 | 0 | 81 902 | 1 442 107 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -2 670 058 | 0 | 0 | 0 | -2 670 058 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 81 902 | 259 721 | 0 | -81 902 | 259 721 |
| Vlastné imanie spolu | 831 798 | 0 | 0 | 0 | 1 091 519 |

Základné imanie Spoločnosti tvorí 100 listinných akcií v nominálnej hodnote 498 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Zisk na akciu za rok 2015 predstavoval 14 805,89 EUR (2014: 2 597 EUR).

Štatutárny orgán Spoločnosti navrhol previesť výsledok hospodárenia za rok 2015 vo výške 1 480 589 EUR na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 259 721 EUR bol rozdelený nasledovne:

| Názov položky | 2014 |
|--|----------------|
| Účtovný zisk | 259 721 |
| Rozdelenie účtovného zisku | 2015 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 259 721 |
| Spolu | 259 721 |

Valné zhromaždenie Spoločnosti dňa 29. júna 2015 rozhodlo o rozdelení zisku za rok 2014 prevodom do nerozdeleného zisku minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav k 31.12.2015 f |
|--|-------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------------------|
| | Stav k 1.1.2015 b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | |
| Dlhodobé rezervy: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 46 423 | 106 964 | 46 423 | 0 | 106 964 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy z toho:</i> | 1 423 | 9 964 | 1 423 | 0 | 9 964 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky | 1 423 | 9 964 | 1 423 | 0 | 9 964 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | 45 000 | 97 000 | 45 000 | 0 | 97 000 |
| Rezerva na daň z nehuť. | 0 | 10 000 | 0 | 0 | 10 000 |
| Rezerva na audít | 15 000 | 20 000 | 15 000 | 0 | 20 000 |
| Rezerva na nevyplatené odmeny | 30 000 | 67 000 | 30 000 | 0 | 67 000 |

Spoločnosť očakáva použitie rezerv v priebehu roka 2016.

V súvislosti so zmenou daňovej legislatívy došlo v roku 2015 ku zmene vykazovania niektorých zákonných rezerv do ostatných rezerv. Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky a | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | | | | Stav k 31.12.2014 f |
|--|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------|
| | Stav k 1.1.2014 b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | |
| Dlhodobé rezervy: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 36 085 | 46 423 | 17 852 | 18 233 | 46 423 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy z toho:</i> | 6 085 | 1 423 | 2 852 | 3 233 | 1 423 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky | 6 085 | 1 423 | 2 852 | 3 233 | 1 423 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | 30 000 | 45 000 | 15 000 | 15 000 | 45 000 |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky | 15 000 | 0 | 0 | 15 000 | 0 |
| Rezerva na audít | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 0 | 15 000 |
| Rezerva na nevyplatené odmeny | 0 | 30 000 | 0 | 0 | 30 000 |

3. Závazky

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 | 2 472 208 | 1 300 416 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 56 227 907 | 50 605 659 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 58 700 115 | 51 906 075 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 4 857 379 | 4 930 147 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 4 857 379 | 4 930 147 |

Dlhodobé záväzky v roku 2015 predstavujú najmä prijaté zábezpeky na prenajaté prevádzky spoločnostiam v skupine vo výške 76 845 EUR (v roku 2014: 76 845 EUR), záväzkov zo sociálneho fondu vo výške 29 549 EUR (v roku 2014: 33 652 EUR), záväzku z finančného prenájmu vo výške 4 111 856 EUR (v roku 2014: 4 819 650 EUR) a záväzkov z autokreditu vo výške 523 376 EUR (v roku 2014: 0 EUR).

Najväčšie položky krátkodobých záväzkov sú záväzky z obchodného styku vo výške 21 849 144 EUR (v roku 2014: 18 185 917 EUR) a daňové záväzky vo výške 32 486 497 EUR (v roku 2014: 30 653 911 EUR), z čoho je spotrebná daň vo výške 26 483 628 EUR (v roku 2014: 25 601 578 EUR).

4. Sociálny fond

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 33 652 | 27 744 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 14 426 | 13 398 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 14 426 | 13 398 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 18 529 | 7 490 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 29 549 | 33 652 |

Zo sociálneho fondu boli v roku 2015 poskytnuté príspevky na stravné lístky zamestnancom.

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| 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 |
|---------------------------------|------|-------------------|------------------|--|---|
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| | | | | 0 | 0 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| Tatra banka- splátkový úver | € | 1M.EUR.+ 1,95% | 31.12.2015 | 0 | 73 308 |
| Tatra banka- kontokorent | € | 1M.EUR.+ 1,7% | 31.1.2016 | 6 442 344 | 5 158 328 |
| Tatra banka- splátkový úver | € | 1M.EUR.+ 2,15% | 20.1.2016 | 307 710 | 819 840 |
| Tatra banka- revolving | € | 1M.EUR.+ 1,6% | 31.1.2016 | 6 000 000 | 6 000 000 |

Spoločnosť má v Tatra banke bankové úvery, ktoré sú zabezpečené zásobami a pohľadávkami. Bankové úvery boli v roku 2016 prolongované a konečná splatnosť bola stanovená pre splátkový úver na 20. januára 2017 a pre kontokorentný a revolvingový úver na 31. januára 2017. Ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky Spoločnosť pracuje s Tatra bankou na prolongácii úverov do 31. januára 2018.

6. Pôžičky prijaté od spriaznených a tretích strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených a tretích strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| 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 |
|--|------|----------------|------------------|--|---|
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | |
| | | | | 0 | 0 |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | |
| Pôžička od materskej spoločnosti (cash pooling) | € | 1M.EUR + 1,6% | cash pooling | 242 406 | 276 261 |
| Pôžička od ostatných spoločností v konsolidovanom celku (cash pooling) | € | 1M.EUR + 1,6% | cash pooling | 398 849 | 728 210 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | |
| Pôžička Versus | € | 1M.EUR + 1,8% | 31.12.2014 | 0 | 500 000 |
| Pôžička Mediaprint Kapa | € | 2,79% p.a. | 31.12.2016 | 2 230 162 | 0 |

Pôžička spoločnosti Versus bola splatená 7. januára 2015 a pôžička spoločnosti Mediaprint Kapa bola splatená 31. decembra 2016.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období dlhodobé: | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 168 167 | 150 216 |
| Pokuty a úroky z omeškania | 168 167 | 150 216 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 251 944 | 278 135 |
| Zisk z predaja DHM | 251 944 | 278 135 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 26 191 | 34 172 |
| Zisk z predaja DHM | 26 191 | 32 957 |
| Nájomné | 0 | 1 215 |

8. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu a autokreditu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| 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 |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina | 951 336 | 3 453 982 | 1 054 689 | 808 796 | 3 211 116 | 1 608 535 |
| Finančný náklad | 170 797 | 346 287 | 97 100 | 171 416 | 416 122 | 137 028 |
| Spolu | 1 122 133 | 3 800 269 | 1 151 789 | 980 212 | 3 627 238 | 1 745 563 |

Finančný prenájom sa týka prenájmu dopravných prostriedkov, doba trvania prenájmu je 3 – 5 rokov a prenájom nehnuteľností do konca roku 2026 – vid poznamku 2. Dlhodobý hmotný majetok. Úroková sadzba je stanovená pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy. Závazky Spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu zabezpečuje prenajatý majetok.

G. VÝNOSY

1. 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 nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | Tovar | | Služby | |
|---------------|-----------------------|--|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e |
| Slovensko | 486 590 894 | 465 251 502 | 12 467 820 | 6 779 566 |
| Česko | 151 763 | 213 000 | 632 824 | 952 374 |
| Spolu | 486 742 657 | 465 464 502 | 13 100 644 | 7 731 940 |

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1 404 429 | 5 801 212 |
| Tržby z predaja majetku | 35 864 | 5 714 904 |
| Tržby z predaja materiálu a obalov | 53 | 12 653 |
| Výnosy z postúpených pohľadávok | 1 323 810 | 0 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 44 702 | 73 654 |
| Finančné výnosy, z toho: | 292 279 | 271 571 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 44 | 4 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 44 | 4 |
| výnosové úroky | 292 236 | 271 567 |

Výnosy z hospodárskej činnosti k 31. decembru 2015 obsahujú tržby z predaja majetku vo výške 35 864 EUR (v roku 2014: 5 714 904 EUR), náhrady mánk a škôd 3 777 EUR (v roku 2014: 8 144 EUR), náhrady poisťných udalostí 21 580 EUR (v roku 2014: 21 228 EUR), naturálne pienenia 1 235 EUR (v roku 2014: 11 179 EUR). Spoločnosť postúpila pohľadávky z poskytnutých pôžičiek spoločnosť R2, CEN, VIP Handling a Račany Rosso na spoločnosť Grafobal Group, a.s. v celkovej výške 1 323 809 EUR.

Významnou položkou finančných výnosov sú úroky z finančných výpomocí 292 236 EUR (v roku 2014: 271 567 EUR).

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby z predaja služieb | 13 100 645 | 7 731 941 |
| Tržby za tovar | 486 742 657 | 465 464 503 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 1 404 429 | 5 801 211 |
| Výnosové úroky | 292 236 | 271 567 |
| Čistý obrat celkom | 501 539 967 | 479 269 222 |

Tržby z predaja služieb k 31. decembru 2015 tvoria najmä tržby za prenájom priestorov a služby spojené s nájmom v hodnote 2 704 192 EUR (v roku 2014: 2 015 870 EUR), logistické služby 214 723 EUR (v roku 2014: 196 012 EUR), odmena za predaj a sprostredkovanie 2 386 480 EUR (v roku 2014: 392 953 EUR), mandátne služby 4 974 647 EUR (v roku 2014: 2 942 958 EUR), marketing 2 798 763 EUR (v roku 2014: 2 168 445 EUR).

H. NÁKLADY

Spoločnosť si prenájma predajné priestory vo veľkých nákupných centrách a hypermarketoch. V roku 2015 bolo prenajatých 126 predajných miest – nájomné za tieto prevádzky bolo vo výške 2 084 632 EUR (v roku 2014: 2 080 219 EUR). Vyplatené provízie z mandátnych služieb (predaj cestovných lístkov, diaľničných nálepiek boli vo výške 5 776 662 EUR (v roku 2014: 5 269 363 EUR)

Najvýznamnejšou položkou finančných nákladov sú nákladové úroky vo výške 348 354 EUR (v roku 2014: 260 335 EUR), bankové záruky vo výške 108 158 EUR (v roku 2014: 115 296 EUR), bankové poplatky 53 126 EUR (v roku 2014: 21 254 EUR).

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 11 267 483 | 9 620 689 |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 16 700 | 15 596 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 16 700 | 15 596 |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | 11 250 783 | 9 605 093 |
| Nájomné za sklady a trafiky | 2 084 632 | 2 080 219 |
| Odmena za predaj tovaru | 5 776 662 | 5 269 363 |
| Logistické služby | 440 041 | 399 399 |
| Reklama a marketing | 1 033 203 | 527 033 |
| Náklady na reprezentáciu | 204 877 | 198 873 |
| Opravy | 245 012 | 192 454 |
| Právne poradenstvo | 42 178 | 98 941 |
| Poradenské služby | 114 298 | 111 135 |
| Ostatné služby (telefón, serv. služby, poplatky, logistika, monitoring a iné) | 1 309 880 | 727 676 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 2 140 377 | 6 562 884 |
| Manká a škody | 40 493 | 48 369 |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 2 594 | 5 703 670 |
| Odpis a postúpenie pohľadávky | 1 541 644 | 99 716 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | 110 912 | 151 897 |
| Pokuty a penále | 148 859 | 341 999 |
| Ostatné | 295 875 | 217 233 |
| Finančné náklady, z toho: | 412 037 | 531 420 |
| Kurzové straty, z toho: | 1 399 | 1 760 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 399 | -549 |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | 410 638 | 529 660 |
| Nákladové úroky | 349 354 | 260 335 |
| Tvorba a zúčtovanie OP k fin.majetku | -100 000 | 100 000 |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť | 161 284 | 169 325 |

I. DANE Z PRÍJMOV

| Názov položky | Stav k 31.12.2015 | Stav k 31.12.2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|---------|---------|--|---------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 2 064 172 | x | x | 543 073 | x | x |
| teoretická daň | x | 454 118 | % | x | 119 476 | 22,00% |
| Daňovo neuznané náklady | 657 771 | 144 710 | % | 883 731 | 194 421 | 35,80% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -29 087 | -6 399 | % | -2 145 | -472 | -0,09% |
| Efekt zmeny daňovej sadzby | 0 | 0 | 0,00% | x | 0 | 0,00% |
| Ostatné | x | -8 846 | | x | -30 182 | x |
| Spolu | x | 583 583 | % | x | 283 243 | 52,16% |
| Splatná daň z príjmov | x | 650 950 | % | x | 155 338 | 28,60% |
| Odložená daň z príjmov | x | -67 367 | % | x | 127 905 | 23,55% |
| Celková daň z príjmov | x | 583 583 | % | x | 283 243 | 52,16% |

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Iné položky | 1 796 869 | 1 340 387 |
| Tovar prijatý na základe mandátnych zmlúv | 1 285 283 | 1 089 805 |
| Tovar prijatý do komisioného predaja | 0 | 841 |
| Cudzí tovar | 511 586 | 249 741 |

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť mala uzatvorenú bankovú záruku v Komerčnej banke a.s. v súvislosti s nákupom tovaru od spoločnosti Slovak Telekom s.r.o. vo výške 500 000 EUR, od spoločnosti ORANGE vo výške 300 000 EUR a od spoločnosti O2 Slovakia vo výške 800 000 EUR do 31. decembra 2016. Do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky boli záruky pre spoločnosti ORANGE a O2 Slovakia predĺžené do 31. decembra 2017.

V Tatra banke mala Spoločnosť uzatvorenú bankovú záruku v súvislosti s nákupom cigariet v pozastavení dane vo výške 300 000 EUR, v súvislosti s nákupom od spoločnosti Telefonica O2 vo výške 600 000 EUR, od spoločnosti Imperial Tobacco vo výške 6 100 000 EUR, od spoločnosti Philip Morris vo výške 4 200 000 EUR, od Dopravného podniku Bratislava vo výške 50 000 EUR a voči Tabakolandu vo výške 1 100 000 EUR do 31. decembra 2016. Do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky boli tieto záruky predĺžené do 31. decembra 2017.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov | | |
|-----------------------|---|-----------|-------|
| | štatutárnych | dozorných | iných |
| a | b | c | d |
| Peňažné príjmy - 2015 | 0 | 106 700 | 0 |
| Peňažné príjmy - 2014 | 0 | 40 000 | 0 |

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|----------------------------|-------------------|------------------------------|---------------|
| | | Bežné účtovné | Bezprostredne |
| a | b | c | d |
| Bresman Dubnica | 1 | 313 148 | 285 843 |
| Bratislavské tlačiarne | 1 | 152 149 | 152 149 |
| Bresman Dubnica | 2 | 25 491 973 | 24 803 807 |
| CEN | 2 | 21 172 | 6 792 |
| CEN | 8 | 0 | 461 186 |
| D.A.CZVEDLER Šamorín | 1 | 280 532 | 240 174 |
| D.A.CZVEDLER Šamorín | 2 | 11 747 466 | 11 379 246 |
| D.A.Press Malacky | 1 | 97 730 | 82 188 |
| D.A.Press Malacky | 2 | 7 715 838 | 7 277 219 |
| ELGAS | 1 | 157 277 | 74 255 |
| ELGAS | 2 | 3 410 | 4 729 |
| GGE | 2 | 4 576 | 4 254 |
| GGE distribúcia | 2 | 176 | 154 |
| GPN | 2 | 1 937 | 1 740 |
| Grafobal Group | 2 | 153 145 | 4 318 |
| Grafobal Group | 8 | 7 432 052 | 6 245 354 |
| Grafobal Group Development | 2 | 3 467 | 3 614 |
| Grafobal Skalica | 1 | 5 970 | 4 767 |
| Grafobal Skalica | 2 | 11 095 | 10 021 |
| IFM | 2 | 2 518 | 1 758 |
| INTERGROUP | 2 | 92 | 418 |
| Kapa DAB Prešov | 1 | 232 526 | 225 456 |
| Kapa DAB Prešov | 2 | 18 317 161 | 18 413 974 |
| Kapapress Košice | 1 | 291 274 | 273 736 |
| Kapapress Košice | 2 | 23 223 750 | 23 400 510 |
| Mediapress Bratislava | 1 | 907 755 | 858 115 |
| Mediapress Bratislava | 2 | 26 677 294 | 22 840 557 |
| Mediapress Lučenec | 1 | 170 861 | 150 201 |
| Mediapress Lučenec | 2 | 9 683 993 | 9 599 503 |
| Mediapress Poprad | 1 | 212 727 | 200 358 |
| Mediapress Poprad | 2 | 16 597 644 | 15 760 945 |
| Mediaprint Kapa | 1 | 1 477 208 | 767 561 |
| Mediaprint Kapa | 2 | 871 556 | 251 824 |
| Mediaprint Kapa | 8 | 2 200 000 | 10 023 |
| Mrekaj Solár | 8 | 0 | 200 000 |
| Polygrafprint | 1 | 0 | 376 |
| Polygrafprint | 2 | 0 | 42 |
| PressMedia | 1 | 12 992 | 11 837 |
| PressMedia | 2 | 8 881 | 7 911 |
| Royal Invest Consulting | 1 | 8 032 | 163 394 |
| Royal Invest Consulting | 2 | 20 926 | 692 |
| Royal Invest Consulting | 8 | 2 000 000 | 2 000 000 |
| Račany Rosso | 8 | 0 | 34 997 |
| Račany Rosso | 2 | 680 | 0 |
| R2 | 8 | 0 | 2 144 159 |
| R2 | 2 | 4 099 | 0 |
| REBLOK a.s. | 1 | 14 400 | 21 146 |
| Reblok Bratislava | 1 | 3 000 | 3 000 |
| Reblok Bratislava | 8 | 1 029 | 10 384 |
| Royalpress Nitra | 1 | 253 499 | 219 737 |
| Royalpress Nitra | 2 | 15 774 245 | 15 259 121 |
| Ružinovská poliklinika | 2 | 4 415 | 1 317 |
| Slovartprint | 2 | 0 | 11 449 |
| Slovartprint | 1 | 18 720 | 0 |
| Slovenská Grafia | 1 | 0 | 55 847 |

| | | | |
|--------------------------|---|------------|------------|
| Slovenská Grafia | 2 | 5 404 | 21 479 |
| Southern | 2 | 1 409 | 1 624 |
| SPN Mladé Letá | 1 | 29 974 | 16 755 |
| SPN Mladé Letá | 2 | 30 275 | 31 530 |
| Tabacoprint | 1 | 764 378 | 580 084 |
| Tabacoprint | 2 | 984 | 56 156 |
| Tabakoland Slovakia | 1 | 10 872 772 | 10 150 066 |
| Tabakoland Slovakia | 2 | 2 171 411 | 610 419 |
| Tenergo | 1 | 6 007 | 511 632 |
| Tenergo | 2 | 117 | 273 |
| Tepláreň | 1 | 6 055 | 6 000 |
| Tepláreň | 2 | 1 362 | 2 572 |
| Teplo GGE | 2 | 1 277 | 1 601 |
| Topas D.A. Ružomberok | 1 | 174 007 | 158 608 |
| Topas D.A. Ružomberok | 2 | 10 513 764 | 10 580 492 |
| Topas Žilina | 1 | 431 167 | 367 035 |
| Topas Žilina | 2 | 16 380 954 | 15 322 461 |
| Toppres Banská Bystrica | 1 | 229 664 | 212 347 |
| Toppres Banská Bystrica | 2 | 16 052 619 | 15 867 748 |
| T-press Trnava | 1 | 229 277 | 207 688 |
| T-press Trnava | 2 | 11 959 238 | 12 422 393 |
| Universalpress Myjava | 1 | 109 497 | 108 545 |
| Universalpress Myjava | 2 | 7 265 428 | 7 471 435 |
| Versus | 1 | 929 | 1 139 |
| Versus | 2 | 1 818 | 84 769 |
| Versus | 9 | 0 | 500 000 |
| Vodax | 1 | 76 738 | 75 493 |
| Vodax | 2 | 1 721 | 2 906 |
| Agroma | 2 | 3 000 | 460 |
| Agroma | 8 | 150 000 | 150 000 |
| VIP Handling | 2 | 3 736 | 0 |
| EKLUB | 2 | 3 134 | 0 |
| GG INSURANCE | 2 | 26 | 0 |
| ŠK Slovan | 2 | 5 856 | 0 |
| GG GIFTS | 1 | 101 201 | 0 |
| Fakult.nemocnica Skalica | 2 | 7 248 | 0 |

| | |
|----|---------------------|
| 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 sponzenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

| | Stav k 31.12.2015 | Stav k 31.12.2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 17 895 126 | 15 045 985 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 6 606 862 | 7 090 667 |
| Príjmy budúcich období | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období | 11 675 | 1 913 |
| Poskytnuté pôžičky | 10 230 046 | 8 941 361 |
| Aktíva spolu | 34 732 034 | 31 081 228 |
| Závazky z obchodného styku | 3 023 409 | 3 150 844 |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 968 970 | 1 004 471 |
| Nezafakturované dodávky | 3 324 | 77 573 |
| Rezervy | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období | 0 | 1 215 |
| Výdavky budúcich období | 0 | 0 |
| Prijaté pôžičky | 2 200 000 | 500 000 |
| Pasíva spolu | 6 311 357 | 4 734 103 |

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Spoločnosť sa v máji roku 2016 presťahovala do vlastných novovybudovaných priestorov a od 4. júna 2016 má sídlo na adrese Stará Vajnorská 9, Bratislava – mestská časť Nové Mesto.

Splätnosť úverov v Tatra Banke bola predĺžená do januára 2017 (viď Poznámka F Pasíva bod 5.). Ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky Spoločnosť pracuje s Tatra bankou na prolongácii úverov do 31. januára 2018.

Po 31. decembri 2015 už nenastali ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| | 2015 | 2014 |
|---|--------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek) | 2 064 172 | 543 073 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 1 495 907 | 1 130 990 |
| Odpis zásob | 40 493 | 48 369 |
| Odpis pohľadávky | 1 541 644 | 99 716 |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku | 100 000 | |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | 110 912 | 151 897 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám | 7 852 | 36 176 |
| Zmena stavu rezerv | 60 541 | 10 338 |
| Úrokové náklady (netto) | 57 118 | -11 231 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | -33 270 | -11 234 |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií | 0 | 0 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 5 445 369 | 1 098 094 |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -1 642 908 | -1 804 324 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 1 698 450 | 2 121 185 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | -1 003 737 | 3 222 328 |
| Prevádzkové peňažné toky | 4 497 174 | 5 537 283 |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Prevádzkové peňažné toky | 4 497 174 | 5 537 283 |
| Zaplatené úroky | -349 354 | -260 335 |
| Prijaté úroky | 292 236 | 271 562 |
| Zaplatená daň z príjmov | -310 747 | -109 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 4 129 309 | 5 548 406 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -1 741 632 | -8 352 129 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 35 864 | 5 580 494 |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky | -4 056 189 | 964 520 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | - 5 761 957 | -1 807 115 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk | 198 577 | -4 481 155 |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine | 1 603 062 | 655 082 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 1 801 639 | -3 826 073 |
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 168 991 | -84 782 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 477 061 | 561 843 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 646 052 | 477 061 |

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

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