

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a vznik Spoločnosti:****SANTA-TRANS.SK, s.r.o., 013 15 Rajecká Lesná 1**

Spoločnosť SANTA-TRANS.SK, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola do obchodného registra zapísaná 8.11.2006. (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka č. 18218/L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- cestná nákladná doprava s vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5t vrátane prívesného vozidla
- sprostredkovanie dopravy
- manipulácia s nákladom
- skladovanie a uskladňovanie (mimo verejných skladov)
- prenájom automobilov
- vnútroštátna nákladná cestná doprava
- zasielateľstvo
- výroba nealkoholických nápojov

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	106,7	96,9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	110	103
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 25.5.2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok 30.3.2016 a 22.12.2016.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku. Materská spoločnosť nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR.

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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

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

Spoločnosť dosiahla v účtovnom období zisk 156 826 EUR (2015: zisk 126 332 EUR), čím sa vlastné imanie Spoločnosti zvýšilo z -513 881 EUR na -357 055 EUR. V roku 2015 spoločnosť spustila výrobu nealkoholických nápojov a v rokoch 2015 a 2016 dosiahla zisk z obidvoch hlavných činností: cestnej nákladnej dopravy a výroby nealkoholických nápojov. Spoločnosť hradí svoje záväzky včas a má zabezpečený odbyt budúcej výroby. Záporná hodnota vlastného imania je dočasná a neohrozuje dlhodobú ekonomickú prosperitu spoločnosti.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž, poistné a podobne). Obstarávacia cena nezahŕňa úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely vzniknuté do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 2400 EUR sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Celá hodnota dlhodobého nehmotného majetku, ktorého obstarávacia cena je 2400 EUR a nižšia sa zahrnie do nákladov bežného roka.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	1	jednorazová	100

Dlhodobý hmotný majetok ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 1700 EUR sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína od mesiaca zaradenia do používania vrátane. Pozemky sa neodpisujú. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1700 EUR sa odpisuje dva roky. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania dlhodobého hmotného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný huteľný majetok:			
Stroje, prístroje a zariadenia	4-8	lineárna	25-12,5
Dopravné prostriedky-nákladné	6	lineárna	16,67
Dopravné prostriedky-osobné	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2	lineárna	50

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

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.

b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny.

Ako zásoby sú vykázané nespotrebované pohonné hmoty v nádržiach automobilov.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). 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.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch, DOXX lístky - ceniny a krátkodobý finančný majetok.

e) 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.

f) 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.

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

h) 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.

i) 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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 7 1 0 0 9

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.

j) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť 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.

k) 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.

l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing

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. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady - úroky, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery.

Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu z ocenenia, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Operatívny leasing.

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

m) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro menu kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou deň vopred platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

V účtovnej závierke sa prijaté a poskytnuté preddavky vyjadrené v cudzej mene neprepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia.

n) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

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

o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

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

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

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2 016)							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 669	0	0	0	0	0	14 669
Prírastky	0	4 700	0	0	0	23 685	0	28 385
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 369	0	0	0	23 685	0	43 054
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 669	0	0	0	0	0	14 669
Prírastky	0	470	0	0	0	0	0	470
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 139	0	0	0	0	0	15 139
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 230	0	0	0	23 685	0	27 915

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 7 1 0 0 9

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie (2015)							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 669	0	0	0	0	0	14 669
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 669	0	0	0	0	0	14 669
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 669	0	0	0	0	0	14 669
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 669	0	0	0	0	0	14 669
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2016)							Spolu	
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok		Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	12 668 055	0	0	0	8 711	3 300	12 680 066
Prírastky	0	0	945 204	0	0	0	0	0	945 204
Úbytky	0	0	135 133	0	0	0	7 287		142 420
Presuny	0	0	4 724	0	0	0	-1 424	-3 300	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	13 482 850	0	0	0	0	0	13 482 850
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 797 791	0	0	0	0	0	3 797 791
Prírastky	0	0	1 484 891	0	0	0	0	0	1 484 891
Úbytky	0	0	135 133	0	0	0	0	0	135 133
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	5 147 549	0	0	0	0	0	5 147 549
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	0	8 870 264	0	0	0	8 711	3 300	8 882 275
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	8 335 301	0	0	0	0	0	8 335 301

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2 015)								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 876 396	0	0	0	213 084	7 316 127	11 405 607
Prírastky	0	0	1 297 224	0	0	0	8 711	3 300	1 309 235
Úbytky	0	0	34 776	0	0	0	0	0	34 776
Presuny	0	0	7 529 211	0	0	0	-213 084	-7 316 127	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	12 668 055	0	0	0	8 711	3 300	12 680 066
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 548 634	0	0	0	0	0	2 548 634
Prírastky	0	0	1 283 933	0	0	0	0	0	1 283 933
Úbytky	0	0	34 776	0	0	0	0	0	34 776
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 797 791	0	0	0	0	0	3 797 791
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	0	1 327 762	0	0	0	213 084	7 316 127	8 856 973
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	8 870 264	0	0	0	8 711	3 300	8 882 275

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, haváriou, vandalizmom, živelnou pohromou.

Prehľad poistných zmlúv a maximálnej výšky náhrady škôd:

Názov poistenia	Poistná suma v EUR (škoda do výšky)
Poistenie malých a stredných podnikov	132 775,68
Poistenie zodpovednosti za škodu medzinárodného prepravcu CMR a vnútroštátneho prepravcu	66 387,84 - medzin. doprava (na každé vozidlo) 66 387,84 - vnútrošt. doprava (na každé vozidlo)
Poistenie vnútroštátnej prepravy	9 958,18 (na každé vozidlo)
Povinné zmluvné poistenie súboru motorových vozidiel	limit pre škodu na zdraví alebo usmrtením 5 miliónov EUR limit pre vecné škody 1 milión EUR
Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	5 079 309 (súčet poistných súm celej flotily vozidiel)
Poistenie hnuteľných vecí, strojov a elektroniky	1 156 844 (súčet poistných zmlúv pre súbor strojov)
Poistenie lomu stroja – výrobná linka	8 259 816

Spoločnosť má formou finančného leasingu prenajaté nákladné vozidlá v obstarávacej cene 1 397 677 EUR (zostatková cena k 31.12.2016: 1 205 228 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok.

V rámci projektu Aseptická výroba nealkoholických nápojov financovaného z fondov EÚ a investičným bankovým úverom bolo v roku 2015 zriadené záložné právo v prospech Ministerstva hospodárstva SR a banky na hnuteľný majetok: Výrobná linka – zostatková cena k 31.12.2016 je 5 692 268 EUR a Automatická úpravňa vody – zostatková cena k 31.12.2016 je 136 398 EUR. Od roku 2014 sú rovnako založené: Plynová parná kotolňa – zostatková cena k 31.12.2016 je 354 000 EUR a Rádiom riadený regálový systém - zostatková cena k 31.12.2016 je 348 750 EUR.

Ďalšie stroje založené voči banke na krytie investičného úveru majú k 31.12.2015 zostatkovú cenu 432 875 EUR.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	6 964 291
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	1 205 228

2. Zásoby

V zásobách sú vykázané pohonné hmoty v nádržiach automobilov ocenené obstarávacou cenou.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	2 838	0	0	2 838	0
Iné pohľadávky	5 428	0	0	0	5 428
Pohľadávky spolu	8 266	0	0	2 838	5 428

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	13 601	0	13 601
Dlhodobé pohľadávky spolu	13 601	0	13 601
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	794 806	348 909	1 143 715
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	1 282	5 429	6 711
Krátkodobé pohľadávky spolu	796 088	354 338	1 150 426

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	29 751	0	29 751
Dlhodobé pohľadávky spolu	29 751	0	29 751
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 111 261	194 409	1 305 670
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	18 560	5 429	23 989
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 129 821	199 838	1 329 659

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2016	31.12.2015
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	348 909	194 409
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	794 806	1 111 261
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 143 715	1 305 670
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Pohľadávky z obchodného styku sú predmetom záložného práva na zabezpečenie investičného a kontokorentného úveru v prospech financujúcej banky (pozn E5).

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2016)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 143 715

4. Odložená daňová pohľadávka

EUR	2016		2015	
	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Položky odloženej dane				
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou dlhodobého majetku		211 043	12 139	
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou dotácie na dlhodobý majetok	235 823		96 140	
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou pohľadávok	5 428		8 267	
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou záväzkov	2 173		10 594	
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou rezerv	25 308		8 094	
Zmarená investícia	7 084			
Možnosť odpočítať daňovú licenciu v budúcnosti	24 402		26 182	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	232 031		339 383	
Spolu základ odloženej dane	532 249	211 043	500 799	0
Netto odložená daňová pohľadávka 21% (22%)	67 452		110 176	0
nevykázaná odložená daňová pohľadávka	53 851		80 424	
Odložená daňová pohľadávka	13 601		29 751	
zmena odloženej daňovej pohľadávky		16 150		59 210
zaúčtovaná ako náklad (výnos)		16 150		59 210

Odložená daňová pohľadávka z možnosti umorovania daňovej straty a daňovej licencie vo výške 53 851 EUR nebola vykázaná z dôvodu, že neexistuje primeraná istota jej uplatnenia od budúcich základov dane.

Zmena odloženej daňovej pohľadávky

Stav k 31. decembru 2015	29 751
Stav k 31. decembru 2016	13 601
Zmena z toho	16 150
zaúčtované ako náklad / (výnos) pozn. H	16 150
zaúčtované na účty vlastného imania	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	3 375	6 209
Bežné bankové účty	90 740	12 559
Bankové účty termínované		0
Peniaze na ceste	0	-529
Spolu	94 115	18 239

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	24 202	38 404
Poistné	21 584	19 503
Predplatené mýto	469	18 373
Ostatné	2 149	528
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	24 202	38 404

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				Stav k 31.12.2016 f
	Stav k 1.1.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
				0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	57 696	73 941	51 802	0	73 941
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	49 602	48 632	49 602	0	48 632
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	49 602	48 632	49 602	0	48 632
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	2 200	6 200	2 200	0	6 200
Ostatné rezervy nedaňové	5 894	19 109	5 894	0	19 109
	8 094	25 309	2 200	0	25 309
Nevyfakturované dodávky majetku		0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	8 094	25 309	2 200	0	25 309

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)					f
	Stav k 1.1.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2015	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé						
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	420 858	57 696	420 858	0	57 696	
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	38 805	49 602	38 805	0	49 602	
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 800	0	3 800	0	0	
Rezervy nedaňové	0	0	0	0	0	
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	42 605	49 602	42 605	0	49 602	
Ostatné rezervy krátkodobé spolu						
Rezerva na overenie účtovnej závierky	0	2 200	0	0	2 200	
Ostatné rezervy nedaňové	0	5 894			5 894	
Poradenstvo a personálno-procesný audit	378 253	0	378 253	0	0	
	378 253	8 094	378 253	0	8 094	
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0	
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	378 253	8 094	378 253	0	8 094	

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a sociálneho fondu) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Závazky po lehote splatnosti	8 889	36 035
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	893 674	715 473
Krátkodobé záväzky spolu	902 563	751 508
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	934 724	476 959
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	934 724	476 959

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu za 31 nákladných vozidiel. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO 3 6 6 9 5 6 9 6								DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9								
	31. 12. 2016				31. 12. 2015												
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov											
	a	b	c	d	e	f	g										
Istina		233 890	934 723		102 451	476 959	0										
Finančný náklad		22 303	40 426		10 306	21 056	0										
Spolu		256 193	975 149	0	112 757	498 015	0										

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	38 530	14 720
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 448	6 504
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	35 000
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>7 448</i>	<i>41 504</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>16 870</i>	<i>17 694</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	29 108	38 530

Spoločnosť v roku 2016 tvorila sociálny fond povinne na ťarchu nákladov. Prostriedky z neho Spoločnosť čerpala podľa zákona o sociálnom fonde.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR +1,6%	2016-2022	3 786 789	3 786 789	4 543 989
				<u>3 786 789</u>	<u>3 786 789</u>	<u>4 543 989</u>
Krátkodobé bankové úvery						
krátkodobá časť dlhodobého úveru	EUR	3M EURIBOR +1,6%	2016-2022	757 200	757 200	757 200
Bankový úver - kontokorent	EUR	1M EURIBOR +1,25%		768 134	768 134	964 291
				<u>1 525 334</u>	<u>768 134</u>	<u>1 721 491</u>

V roku 2014 Spoločnosť podpísala s bankou Zmluvu o úvere vo výške 9 282 800 EUR na financovanie projektu vybudovania Aseptickéj linky na výrobu nealkoholických nápojov. Krátkodobú časť úveru vo výške 3 981 611 EUR Spoločnosť v roku 2015 splatila. Nesplatenú časť – dlhodobý úver vo výške 5 301 190 EUR bude podľa zmluvy splácať v rokoch 2016-2022 pravidelnými mesačnými splátkami.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

Úver je zabezpečený záložným právom k hnutelnému majetku (pozn. D1), záložným právom ku všetkým pohľadávkam z obchodného styku (pozn. D3), blankozmenkou spoločnosti a ručiteľským záväzkom tretej osoby.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

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 nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Prepravné služby		Výroba a skladovanie		Ostatné		Spolu	
	2016 b	2015 c	2016 d	2015 e	2016 f	2015 g	2016	2015
Slovenská republika	4 568 583	4 574 914	1 924 485	2 009 338	340 593	225 765	6 833 661	6 810 017
Česká republika	1 160 401	966 501	0	0	0	0	1 160 401	966 501
iné		0	0	0	0	0	0	0
Spolu	<u>5 728 984</u>	<u>5 541 415</u>	<u>1 924 485</u>	<u>2 009 338</u>	<u>340 593</u>	<u>225 765</u>	<u>7 994 062</u>	<u>7 776 518</u>

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	498 006	498 546
Dotácia na dlhodobý majetok	461 368	461 368
Poistné plnenie	33 302	36 076
Náhrady škôd- dopravcovia	3 302	266
úroky z omeškania	0	0
Iné	34	836
Finančné výnosy, z toho:	756	5 530
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>754</i>	<i>5 496</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	71	1 513
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2</i>	<i>34</i>
Výnosové úroky	2	34
Ostatné finančné výnosy	0	0

3. 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 nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	7 994 062	7 776 518
Tržby za tovar	0	
Výnosy zo zákazky	0	
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
Čistý obrat spolu	7 994 062	7 776 518

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 231 491	3 502 576
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 200</i>	<i>6 200</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 200	6 200
Iné uisťovacie audítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 225 291</i>	<i>3 496 376</i>
Prepravné	2 338 590	2 621 315
Opravy a údržba áut	388 864	330 720
Opravy a údržba strojov	113 336	32 297
Cestovné	72 927	67 419
Právne a daňové poradenstvo	12 260	11 435
Konzultácie, verejné obstarávanie	700	2 386
Reprezentačné	11 353	7 570
Nájom priestorov	82 979	74 641
Poplatky a služby za automobily	29 485	22 925
Telefónne a dátové služby	9 859	11 171
Údržba softvéru	39 474	10 267
Nájom dopravných prostriedkov	88 818	133 349
Školenia, kurzy	7 864	74 936
Ubytovanie	739	18 757
Technické služby	24 993	30 093
Ostatné	3 050	47 095
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	122 133	86 901
Odpis pohľadávok	2 838	960
Poistenie	99 675	81 435
Iné	19 620	4 506
Finančné náklady, z toho:	156 405	217 736
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 653</i>	<i>6 655</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>152 752</i>	<i>211 081</i>
Nákladové úroky	106 478	140 007

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	175 856			188 429		
Daň z príjmov vypočítaná použitím príslušnej sadzby		38 688	22%	41 454	22%	
Daňovo neuznané náklady - trvalo pripočítateľné	16 826	3 702	22%	11 432	2 515	22%
Výnosy nepodliehajúce dani - trvalo odpočítateľné		0	22%		0	22%
Vplyv uplatnenej odloženej daňovej pohľadávky nevykázanej v minulých rokoch	-109 131	-24 009	22%			
Zánik nároku na umorenie straty				90 018	19 804	22%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky zmena sadzby dane		649		-7 620	-1 675	22%
Spolu	192 682	19 030	11%	282 259	62 097	33%
Splatná daň z príjmov		2 880	2%	2 887	2%	
Odložená daň z príjmov		16 150	9%	59 210	31%	
Celková daň z príjmov		19 030	11%	62 097	33%	

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Najatý majetok**

- Spoločnosť mala k 31.12.2016 v operatívnom prenájme 6 nákladných vozidiel. Nájomné zmluvy s možnosťou vypovedania sú uzatvorené do roku 2019 a 2020. Ročné náklady na nájomné sú približne 46 944 EUR bez DPH.
- Spoločnosť má v operatívnom prenájme nebytové priestory. Celkové ročné náklady na nájomné kancelárskych priestorov sú približne 5 700 EUR bez DPH, skladových priestorov v Novom Meste nad Váhom sú približne 20 000 EUR bez DPH a skladových a výrobných priestorov v Rajeckej Lesnej sú približne 55 700 EUR bez DPH. Nájomná zmluva na nebytové priestory v Rajeckej Lesnej s možnosťou vypovedania je uzatvorená do konca roku 2019. Ostatné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

J. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V roku 2016 Spoločnosť neposkytla členom svojich štatutárnych orgánov (konateľom) žiadne peňažné a nepeňažné príjmy a iné výhody.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznené osoby Spoločnosti sú :

Materská spoločnosť: Hartmann Beverages a.s., Česká republika, IČO:29 386 811

Spoločnosť neuskutočnila v roku 2016 žiadne obchodné transakcie s materskou spoločnosťou.

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

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

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

EUR	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2015	6 639	664	48 815	-696 332	-640 214
vyplatené dividendy					0
presun			-696 332	696 332	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie				126 332	-696 332
31. decembra 2015	6 639	664	-647 516	126 332	-513 882
vyplatené dividendy			0		0
presun			126 332	-126 332	1
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie				156 826	156 826
31. decembra 2016	6 639	664	-521 184	156 826	-357 055

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený nasledovne:

	2015	
Účtovný zisk	126 332	
Rozdelenie účtovného zisku		2016
Prídel do zákonného rezervného fondu		0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		0
Prídel do sociálneho fondu		0
Prídel na zvýšenie základného imania		0
Úhrada straty minulých období		126 332
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		0
Iné		0
Spolu		126 332

V roku 2016 Spoločnosť vykázala účtovný zisk vo výške 156 826 EUR a o jeho rozdelení rozhodne valné zhromaždenie v roku 2017.

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

Porovnanie peňažných prostriedkov vykázaných v prehľade peňažných tokov s výškou finančných účtov v súvahe je uvedený v nasledovnej tabuľke:

	2016 EUR	2015 EUR
Finančné účty vykázané v súvahe	94 115	18 239
Kontokorentný účet	-768 134	-964 291
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	-674 019	-946 052

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

Prehľad peňažných tokov je zostavený nepriamou metódou vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

	2016	2015
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	175 856	188 429
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 367 650	1 273 854
Odpis pohľadávky	2 838	960
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-2 837	-960
Zmena stavu nákladov a výnosov budúcich období	-447 166	3 222 666
Zmena stavu rezerv	16 245	-363 162
Úrokové náklady (netto)	106 476	139 973
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3 776	7 729
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	7 373	-1 513
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 222 659	4 467 976
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	176 394	-595 176
Úbytok (prírastok) zásob	-7 674	-87
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	810 594	164 711
Prevádzkové peňažné toky	2 201 973	4 037 424
	2016	2015
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 201 973	4 037 424
Zaplatené úroky	-106 478	-140 007
Prijaté úroky	2	34
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	5 662
Vyplatené dividendy	0	1
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 092 617	3 903 114
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-854 022	-670 972
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 920	2 350
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-852 102	-668 622
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek od bank	0	809 829
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-757 200	-3 981 611
Splátky záväzkov zo zmluvy o nájme s právom kúpy najatej veci	-211 196	-68 323
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-968 396	-3 240 105
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-86	1 513
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	272 033	-4 100
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-946 052	-941 952
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-674 019	-946 052

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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