

Výročná správa za rok 2016

spoločnosti

Dallmayr Vending & Office k.s.

Bratislava, 26.06.2017

O b s a h

1. Dodatok správy audítora o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou
2. Identifikácia spoločnosti
3. Zhodnotenie vývoja spoločnosti
4. Ekonomické ukazovatele a finančná situácia

Prílohy :

Správa audítora
Účtovná závierka k 31.12.2016

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom a konateľom spoločnosti Dallmayr Vending & Office k.s.

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Dallmayr Vending & Office k.s. (ďalej „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú na stranách 12 - 28 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 21. marca 2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Dallmayr Vending & Office k.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona o štatutárnom audite týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 27. júna 2017

Rödl & Partner Audit, s. r. o.
Lazaretská 8
811 08 Bratislava
Obchodný register Okresného súdu Bratislava I,
Vložka číslo 14122/B
Licencia SKAU 147



Ing. Mikuláš Ivaško
zodpovedný audítor
Licencia SKAU 48

Identifikácia spoločnosti:

Názov spoločnosti: Dallmayr Vending & Office k.s.
Adresa: Prístavná 10, 821 09 Bratislava 2
IČO: 35 803 118
Deň vzniku: 02.01.2001
Registrácia: Obchodný register Okresného súdu Bratislava 1 oddiel: Sr, vložka č.1331/B

Základné imanie: 13 278 EUR

Spoločnosť Dallmayr Vending & Office k.s. už niekoľko rokov úspešne na Slovensku prezentuje značku Dallmayr, ktorej história začala v Nemecku. V súčasnosti značka Dallmayr je vo viacerých krajinách Európy známa svojou kávou špičkovej kvality ako aj rôznorodým sortimentom čajov a poskytovaných služieb.

Na slovenskom trhu značka Dallmayr z roka na rok získava čoraz viac spokojných zákazníkov, ktorých rastúce nároky a požiadavky sú napĺňané poskytovanými službami spoločnosti Dallmayr Vending & Office k.s.

Zhodnotenie vývoja spoločnosti

V roku 2016 sme obhájili silnú pozíciu na trhu v segmente poskytovania služieb prostredníctvom nápojových automatov ako aj kávovarov. Zaznamenali sme výrazný nárast záujmu o automaty, kde zákazníci získavajú kvalitnú kávu priamo zo zrna. Naša schopnosť poskytovať zákazníkom kvalitné služby a riešenia šité priamo pre nich sa priaznivo odzrkadlila vo výsledkoch roku 2016. Naši zákazníci oceňujú široký sortiment ponúkaných horúcich nápojov, ale aj možnosť občerstviť sa prostredníctvom snackových automatov.

Pre rok 2017 nie sú identifikované žiadne významné riziká a neistoty. Spoločnosť je determinovaná trhovým rizikom, z dôvodu charakteru obchodnej činnosti spoločnosti. V dôsledku vysokej konkurencie na trhu je spoločnosť vystavená cenovej konkurencii na trhu. Vedenie spoločnosti pristupuje aktívne k získavaniu nových zákazníkov a udržiavaniu si stálych odberateľov ako i predajných miest.

Ekonomické ukazovatele a finančná situácia

Údaje o aktívach

V roku 2016 došlo k nárastu aktív spoločnosti oproti minulému roku o 312 209 EUR. Na tento nárast mali vplyv:

- nárastom neobežných aktív o 265 992 EUR
- nárastom zásob o 168 333 EUR
- poklesom dlhodobých pohľadávok (odložená daňová pohľadávka) o 5 770 EUR
- nárastom krátkodobých pohľadávok o 108 825 EUR
- poklesom finančných účtov o 227 047 EUR
- nárastom ostatných aktív /NBO a PBO/ o 1 876 EUR.

v tis.EUR	r.2016	r.2015	r.2014
neobežné aktíva	1 566	1 300	1 246
zásoby	529	360	389
dlhodobé pohľadávky	36	42	27
krátkodobé pohľadávky	405	296	276
finančné účty	431	658	236
ostatné aktíva	15	13	10

Údaje o vlastnom imaní

Vlastné imanie oproti predchádzajúcemu roku vzrástlo o 529 153 EUR, t.j. o hodnotu kladného výsledku hospodárenia za bežný rok.

Údaje o cudzích zdrojoch

Cudzie zdroje poklesli oproti minulému obdobiu o 203 460 EUR. Tento pokles bol ovplyvnený:

- nárastom rezerv o 10 917 EUR
- poklesom dlhodobých záväzkov o 121 429 EUR
- poklesom krátkodobých záväzkov o 92 948

v tis.EUR	r.2016	r.2015	r.2014
rezervy	66	55	59
dlhodobé záväzky	138	259	380
krátkodobé záväzky	792	885	741

Ostatné pasíva

Bol zaznamenaný medziročný pokles výnosov budúcich období za prenájom automatov o 13 484 EUR.

Náklady, výnosy a výsledok hospodárenia

V roku 2016 Spoločnosť vykázala nárast výsledku hospodárenia z hospodárskej činnosti o 104 255 EUR.

Nárast nákladov na hospodársku činnosť o 791 647 EUR súvisel aj s nárastom nákladov na obstaranie tovaru, oproti predchádzajúcemu roku to bolo o 279 892 EUR.

Nákladové úroky poklesli oproti predchádzajúcemu obdobiu o 2 242 EUR.

Spoločnosť v roku 2016 dosiahla zisk z bežnej činnosti po zdanení 529 153 EUR. Vedenie spoločnosti navrhlo zisk za rok 2016 previesť na účet 428- Nerozdelený zisk min. rokov.

Ukazovatele finančnej analýzy

	r. 2016	r. 2015	r. 2014
Rentabilita vlastného imania	27,04 %	32,11 %	22,10%
Rentabilita tržieb	6,37 %	6,17 %	4,90%
Celková zadlženosť	34,37 %	46,52 %	55,62%

Rentabilita vlastného imania v roku 2016 bola 27,04 %, teda 1 € vlastného imania vyprodukovalo 0,27 € zisku. Rentabilita tržieb v roku 2016 tvorí vyprodukované 0,064 € na 1 € tržieb za vlastné výrobky a služby. Celková zadlženosť v roku 2016 zobrazuje, že 34,37 % z celkových aktív tvoria cudzie zdroje.

Rast Spoločnosti úzko súvisí aj s rastom počtu zamestnancov. Aj v roku 2016 sme preto kládli dôraz na odbornú spôsobilosť zamestnancov, aby sme zachovali kvalitu poskytovaných služieb zákazníkom.

Naša Spoločnosť neustále pracuje na budovaní ekologického profilu. Ochrana životného prostredia patrí medzi naše priority. Certifikát ISO 14001:2004 v systéme environmentálneho manažérstva spoločnosti, ktorý sme získali už v roku 2015, vypovedá o našej snahe predchádzať znečisťovaniu a poškodzovaniu životného prostredia.

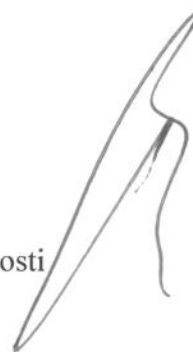
Po 31. decembri 2016 nenastali v Spoločnosti žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Spoločnosť nemala v roku 2016 organizačnú zložku v zahraničí. Počas roka 2016 spoločnosť nevynakladala prostriedky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja. Spoločnosť taktiež v roku 2016 neobstarala žiadne obchodné podiely iných účtovných jednotiek.

Aj v roku 2017 bude našim cieľom premeniť prania a požiadavky zákazníkov do podoby ziskových príležitostí. Zefektívnením a maximálnym využitím materiálnych aj ľudských zdrojov očakávame rast Spoločnosti a výsledkov aj v roku 2017.

Sme radi že v dnešnej hektickej dobe si stále viacej zákazníkov nájde chvíľu na kvalitnú Dallmayr kávu.

V Bratislave dňa 26.06.2017

Róbert Tkáč
konateľ spoločnosti



Prílohy:

Správa audítora

Účtovná závierka zostavená k 31.12.2016

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**spoločníkom a konateľom spoločnosti
Dallmayr Vending & Office k.s.**

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Dallmayr Vending & Office k.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 21. marec 2017

Rödl & Partner Audit, s. r. o.
Lazaretská 8
811 08 Bratislava
Obchodný register Okresného súdu Bratislava I,
Vložka číslo 14122/B
Licencia SKAU 147



A handwritten signature in dark ink, appearing to be "M. Ivaško".

Ing. Mikuláš Ivaško
zodpovedný audítor
Licencia SKAU 48

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2016

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě 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 2020281725 IČO 35803118 SK NACE 47.99.0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka X malá veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

DalImayr Vending & Office k.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

PRÍSTAVNÁ

Číslo

10

PSČ

Obec

82109 BRATISLAVA 2 - RUŽINOV

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR Okresného súdu Bratislava I odd. S
r. vložka č. 1331/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

21.03.2017

Schválená dňa:

. . 20

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	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	7 8 1 5 9 2 6	2 9 8 1 6 8 5	
			4 8 3 4 2 4 1		2 6 6 9 4 7 6
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	6 3 5 2 4 8 0	1 5 6 6 4 3 8	
			4 7 8 6 0 4 2		1 3 0 0 4 4 6
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 0 0 6 9 2 8	0	
			1 0 0 6 9 2 8		2 9 1 7
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 1 5 7 0 5	0	
			1 1 5 7 0 5		2 9 1 7
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	1 1 7 6 7 2	0	
			1 1 7 6 7 2		0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	7 7 3 5 5 1	0	
			7 7 3 5 5 1		0
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	5 3 4 5 5 5 2	1 5 6 6 4 3 8	
			3 7 7 9 1 1 4		1 2 9 7 5 2 9
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 4 2	0	
			5 4 2		0
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 0 9 3 6 5 3	1 3 5 3 1 5 2	
			3 7 4 0 5 0 1		1 1 0 9 7 6 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		2 5 1 3 5 7	2 1 3 2 8 6
				3 8 0 7 1	1 8 7 7 6 6
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			
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			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
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	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 4 4 8 5 2 8	1 4 0 0 3 2 9	
			4 8 1 9 9		1 3 5 5 9 8 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 2 8 5 8 4	5 2 8 5 8 4	
			0		3 6 0 2 5 1
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 7 8 3 2	4 7 8 3 2	
			0		7 2 5 9 1
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	4 8 0 7 5 2	4 8 0 7 5 2	
			0		2 8 7 6 6 0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	3 6 1 2 5	3 6 1 2 5	
			0		4 1 8 9 5
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	
			0		0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
			Brutto - časť 1	Netto 2	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			
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			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	3 6 1 2 5	3 6 1 2 5	
			0		4 1 8 9 5
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 5 3 1 5 8	4 0 4 9 5 9	
			4 8 1 9 9		2 9 6 1 3 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 3 9 4 3 9	2 3 7 0 8 4	
			2 3 5 5		1 5 6 1 0 4
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
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 účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		2 3 9 4 3 9	2 3 7 0 8 4
				2 3 5 5	1 5 6 1 0 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
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 1 3 7 1 9	1 6 7 8 7 5
				4 5 8 4 4	1 4 0 0 3 0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podielu (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 3 0 6 6 1 0	4 3 0 6 6 1	6 5 7 7 0 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	7 8 9 4 7 0	7 8 9 4 7	6 9 2 2 9
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 5 1 7 1 4 0	3 5 1 7 1 4	5 8 8 4 7 9
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 4 9 1 8 0	1 4 9 1 8	1 3 0 4 2
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 3 4 5 9 0	1 3 4 5 9	1 3 0 4 2
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 4 5 9 0	1 4 5 9	0

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 9 8 1 6 8 5	2 6 6 9 4 7 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 9 5 6 8 7 2	1 4 2 7 7 1 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 3 2 7 8	1 3 2 7 8
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 3 2 7 8	1 3 2 7 8
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 4 6 2 0 0 0	1 4 6 2 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 3 2 8	1 3 2 8
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 3 2 8	1 3 2 8
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 účasťí (+/- 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	- 4 8 8 8 7	- 5 0 7 3 2 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	9 6 3 5 3 8	5 0 5 1 0 4
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 1 0 1 2 4 2 5	- 1 0 1 2 4 2 5
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	5 2 9 1 5 3	4 5 8 4 3 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	9 9 5 9 4 7	1 1 9 9 4 0 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 3 7 7 3 7	2 5 9 1 6 6
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	1 3 5 0 0 0	2 5 5 0 0 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 7 3 7	4 1 6 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
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	9 5 6 4	7 2 2 1
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	9 5 6 4	7 2 2 1
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 9 1 7 0 2	8 8 4 6 5 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 3 5 7 1 1	4 6 2 5 8 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4 5 8 9 3	3 4 8 8 5
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	3 8 9 8 1 8	4 2 7 6 9 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 2 1 0 4 0	1 2 2 3 9 2
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	5 5 8 1 3	4 7 7 9 6
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	6 4 2 7 6	5 4 7 0 6
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 5 1 5 7	3 0 8 8 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	7 7 9 2 2	1 6 4 7 7 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 7 8 3	1 5 1 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	5 6 9 4 4	4 8 3 7 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	5 1 9 3 9	4 0 7 0 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	5 0 0 5	7 6 6 6
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 8 8 6 6	4 2 3 5 0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 8 3 3 3	2 6 3 3 3
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 0 5 3 3	1 6 0 1 7



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	8 3 1 0 0 1 0	7 4 2 8 3 7 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	8 3 3 9 7 2 6	7 4 4 3 8 2 4
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	8 2 2 1 0 3 9	7 3 5 9 2 7 6
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	8 8 9 7 1	6 9 1 0 2
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 0 9 9	6 9 6
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 6 6 1 7	1 4 7 5 0
**	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	7 5 8 2 0 9 0	6 7 9 0 4 4 3
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 5 2 3 4 2 5	2 2 4 3 5 3 3
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 3 8 4 3 3	2 8 0 1 4 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 9 6 3 6 4 1	2 6 3 3 4 9 5
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 2 5 9 0 5 4	1 0 8 3 9 0 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	9 1 3 5 6 3	7 8 6 1 5 9
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 0 8 9 6 5	2 6 6 3 9 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 6 5 2 6	3 1 3 5 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	4 6 2 1 8	4 2 3 5 7
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	4 2 3 1 4 3	4 8 1 7 3 2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4 2 3 6 2 9	4 7 9 8 8 3
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 4 8 6	1 8 4 9
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 2 6 5	2 4
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 8 9 0	- 9 2 7
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 6 8 0 1	2 6 1 7 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	7 5 7 6 3 6	6 5 3 3 8 1



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	2 4 8 4 5 1 1	2 2 7 1 2 0 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 1	6 7
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	3 0
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		3 0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	4 1	3 7
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	4 1	3 7
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
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	1 3 5 0 0	1 6 1 6 5
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 0 5 3	3 2 9 5
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 0 4 0	2 3 9 3
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 3	9 0 2
O.	Kurzové straty (563)	52	5 8	2 9
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 2 3 8 9	1 2 8 4 1



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

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Dallmayr Vending & Office k.s. (ďalej len „spoločnosť“) je komanditná spoločnosť, ktorá bola založená dňa 14/12/2000. Dňa 02/01/2001 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel: Sr, vložka č.: 1331/B. Spoločnosť sídli na Prístavná 10, 821 09 Bratislava, Slovenská republika.

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
2. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
3. prevádzkovanie automatov na predaj potravín, nápojov a spotrebného tovaru

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 05/12/2016.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	62	53

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

Materskou spoločnosťou je Alois Dallmayr Vending International GmbH. Najvyššou spoločnosťou v skupine je Alois Dallmayr KG, Dienerstraße 14-15, 80331 München Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu zostavuje najvyššia spoločnosť Alois Dallmayr KG a účtovná závierka je uložená v sídle spoločnosti Alois Dallmayr KG.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou v iných účtovných jednotkách.

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Spoločnosť si prenajíma administratívne a skladovacie priestory a priestory, kde má spoločnosť umiestnené automaty. Spoločnosť má uzatvorené zmluvy o operatívnom a finančnom prenájme motorových vozidiel. Spoločnosť prenajíma predajné automaty. Podrobnejšie v bode Informácie o iných aktívach a iných pasívach.

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV**Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Spoločnosť eviduje vo svojom majetku softvér, ocenieľné práva a záporný goodwill.

Goodwill vznikol v dôsledku zlúčenia spoločností ROSSA a VEMA v predchádzajúcich rokoch a je odpísaný v plnej výške.

Ocenieľné práva predstavujú kmeň zákazníkov, ktorý spoločnosť obstarala v predchádzajúcich rokoch a je odpísaný v plnej výške.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	5	1 / 5	rovnomerne
Ocenieľné práva	5	1 / 5	rovnomerne
Goodwill	5	1 / 5	rovnomerne
Ostatný DNM	5	1 / 5	rovnomerne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. Spoločnosť nevznikol žiaden dôvod pre tvorbu opravnej položky k nehmotnému majetku.

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním. Spoločnosť eviduje vo svojom majetku samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí, ktoré tvoria predajné automaty, prístroje a zariadenia a dopravné prostriedky.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stroje, prístroje a zariadenia	5	1 / 5	rovnomerne
Dopravné prostriedky	5	1 / 5	rovnomerne
Inventár	5	1 / 5	rovnomerne
Iný dlhodobý hmotný majetok	5	1 / 5	rovnomerne

Poznámky Úč POD 3-01

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. Spoločnosť má vytvorenú opravnú položku k momentálne nevyužívaným predajným automatom, ktoré neboli dlhodobo zaradené do používania.

Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Spoločnosť eviduje dlhodobé aj krátkodobé pohľadávky. Dlhodobé pohľadávky tvorí odložená daňová pohľadávka. Krátkodobé pohľadávky tvoria ostatné pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky, pričom 47% z iných pohľadávok sú pohľadávky voči zamestnancom (stále zálohy a tržby z predajných automatov vkladané na bankový účet začiatkom januára 2017).

K pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti dlhšie ako 1 rok, je vytvorená opravná položka v 100% výške. Opravná položka je vytvorená aj k pohľadávkam, ktoré sú vymáhané právnikom.

Náklady budúcich období

Náklady budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Spoločnosť účtuje o nákladoch budúcich období krátkodobých, pričom najvýznamnejšiu položku týchto nákladov tvorí poistenie motorových vozidiel, nájomné atď.

Závázky

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závázky spoločnosti sa členia na dlhodobé a krátkodobé.

Dlhodobé závázky predstavujú ostatné závázky voči prepojeným účtovným jednotkám a závázky zo sociálneho fondu.

Krátkodobé závázky pozostávajú zo záväzkov z obchodného styku, záväzkov voči spoločníkom a združeniu, záväzkov voči zamestnancom, záväzkov zo sociálneho poistenia, daňových záväzkov a dotácií a iných záväzkov. Za krátkodobý záväzok sa považuje aj časť ostatných dlhodobých záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

Rezervy

Rezervy sú závázky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvorila na krytie známych rizík a strát dlhodobé aj krátkodobé rezervy.

Dlhodobé rezervy tvorí spoločnosť na odchodné zamestnancov do dôchodku. Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

Krátkodobé rezervy pozostávajú zo zákonných a ostatných rezerv. Zákonné rezervy tvoria rezervy na nevyčerpané dovolenky. Ostatné rezervy pozostávajú z rezerv na audit.

Výnosy budúcich období

Výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Spoločnosť účtuje o výnosoch budúcich období dlhodobých a krátkodobých, pričom najvýznamnejšiu položku týchto výnosov tvoria výnosy z marketingovej spolupráce a prenájmu predajných automatov.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatných kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške 13 278 EUR. V obchodnom registri okresného súdu je zapísané základné imanie vo výške 12 282 EUR, rozdiel 996 EUR sa rovná výške vkladu komplementára, ktorý predstavuje nepovinný vklad do základného imania a nevykazuje sa v obchodnom registri. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi a pod.

Spoločnosť má vytvorený rezervný fond vo výške 10% z hodnoty základného imania, teda vo výške 1 328 EUR.

Transakcie v cudzích menách

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

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

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

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Výnosy

Tržby z predaja tovaru a služieb neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Finančný/operatívny lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti. Spoločnosť už nevykazuje k 31.12.2016 žiadne záväzky vyplývajúce zo zmlúv o finančnom prenájme motorových vozidiel.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely 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. K závierkovému dňu spoločnosť neviduje žiadne daňové straty na umorenie.
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. K závierkovému dňu si spoločnosť neuplatňuje žiadne daňové nároky do budúcnosti.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Pre rok 2016 sa pre výpočet odložených daní použila sadzba dane z príjmov právnických osôb platná pre nasledujúci rok vo výške 21%.

Informácie k položkám súvahy a výkazu ziskov a strát**DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK**

Spoločnosť vykazuje v majetku goodwill, ktorý vznikol k 31.12.2008. Spoločnosť sa zlúčila so spoločnosťou ROSSA BUSSINES COMPANY s.r.o., pričom pri zlúčení vznikol goodwill z rozdielu medzi účtovnou hodnotou finančnej investície a reálnou hodnotou rozdielu majetku a záväzkov zanikajúcej spoločnosti ROSSA ku dňu zlúčenia.

ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky spolu	995 947	1 199 407
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	147 301	314 757
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	843 021	873 938
Závazky po lehote splatnosti	5 625	10 712

PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť už neeviduje v účtovníctve pohľadávky vo výške 9 TEUR, ktoré sú naďalej vymáhané právnikom .

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Informácie o ostatných finančných povinnostiach

Spoločnosť má v nájme skladovacie priestory v zmysle nájomnej zmluvy, pričom výška nájmu na rok 2017 bude predstavovať cca 50 000 EUR bez DPH. Spoločnosť má v nájme administratívno-prevádzkové priestory, ktorých výška nájmu pre rok 2017 bude predstavovať cca 40 000 EUR bez DPH.

Spoločnosť si prenajíma nebytové priestory - miesta pre automaty po celej SR, predpokladaná výška nájomného na rok 2017 bude na podobnej úrovni ako v roku 2016 cca 190 000 EUR bez DPH.

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

Po 31.12.2016 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke .