

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	5	2	1	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	6	8	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. NFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Bidvest Slovakia s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 13. novembra 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 11. decembra 1996 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel s.r.o., vložka 11529/R).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa a predaj tovaru,
- reklamné a marketingové služby,
- činnosť ekonomických, organizačných a účtovných poradcov,
- sprostredkovateľská činnosť.

3. Počet zamestnancov

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

	1.7.2014 - 30.6.2015	1.7.2013 - 30.6.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	215	188
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	216	200
počet vedúcich zamestnancov	6	6

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 30. júnu 2015 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. júla 2014 do 30. júna 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. novembra 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. júnu 2014 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 27. novembra 2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 27. decembra 2014 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o. Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. júla 2014 do 30. júna 2015.

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a	absolútne b	v % c	v % d	v % e
Bidvest Czech Republic s. r. o.	6 640	100	100	-
Spolu	6 640	100	100	-

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 5 2 1 9 9

DIČ 2 0 2 0 1 6 8 3 5 9

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Bidvest Czech Republic s. r. o., v Růžovém údolí 553, 278 01 Kralupy nad Vltavou ČR a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky BIDVEST FOODSERVICE (EUROPE) LIMITED, C/O BIDVEST 3663, BUCKINGHAM COURT KUNGSMEAD BUSINESS PARK, FREDERICK PLACE, HIGH WYCOMBE, BUCKINGHAMSHIRE, ENGLAND, HP11 1JU, Veľká Británie. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny Bidvest zostavuje spoločnosť závierky BIDVEST FOODSERVICE (EUROPE) LIMITED, C/O BIDVEST 3663, BUCKINGHAM COURT KUNGSMEAD BUSINESS PARK, FREDERICK PLACE, HIGH WYCOMBE, BUCKINGHAMSHIRE, ENGLAND, HP11 1JU, Veľká Británie. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) 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. K 30. júnu 2015 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a vo výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

V účtovnom období 1.7.2014 – 30.6.2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z 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 (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Goodwill	15	lineárna	6,67
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 5 2 1 9 9

DIČ 2 0 2 0 1 6 8 3 5 9

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Majetok určený na prenájom – mraziace boxy, piecky a pod. ktorého nadobúdacia cena je nižšia ako 1 700 EUR sa odpisuje lineárne po dobu 4 rokov. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	5 až 12	lineárna	8,3 až 20
Dopravné prostriedky	5 až 6	lineárna	16 až 20
Majetok na prenájom	4	Lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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

(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) Odložené dane

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	5	2	1	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	6	8	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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 už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(l) Výnosy

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 5 2 1 9 9

DIČ 2 0 2 0 1 6 8 3 5 9

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého nehmotného majetku (DNM)

Tabuľka č. 1

DNM a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskyt. preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	0	161 600	0	631 072	0	0	0	792 672
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	161 600	0	631 072	0	0	0	792 672
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	0	161 600	0	136 500	0	0	0	298 100
Prírastky				42 071				42 071
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	161 600	0	178 571	0	0	0	340 171
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	494 572	0	0	0	494 572
Stav na konci ÚO	0	0	0	452 501	0	0	0	452 501

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 5 2 1 9 9

DIČ 2 0 2 0 1 6 8 3 5 9

Tabuľka č. 2

DNM a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskyt. preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		161 600		894 583				1 056 183
Prírastky								0
Úbytky				263 511				263 511
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	161 600	0	631 072	0	0	0	792 672
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		161 600		94 428				256 028
Prírastky				42 072				42 072
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	161 600	0	136 500	0	0	0	298 100
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	800 155	0	0	0	800 155
Stav na konci ÚO	0	0	0	494 572	0	0	0	494 572

Goodwill vznikol pri zlúčení spoločnosti Bidvest Slovakia so spoločnosťou Frost ako rozdiel medzi cenou nadobudnutia (vrátane upsidu) a majetkom spoločnosti FROST.

Po vyplatení upsidu v roku 2014 v hodnote 224 506 EUR, bola hodnota goodwillu opravená o nevyčerpanú rezervu vo výške 263 511 EUR. Pozri aj časť F.2.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 5 2 1 9 9

DIČ 2 0 2 0 1 6 8 3 5 9

Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM)

Tabuľka č. 1

DHM	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory HV	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstarávaný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	465 855	5 833 211	6 877 894	0	0	6 440	26 421	40 000	13 249 821
Prírastky							3 969 450		3 969 450
Úbytky			636 154						636 154
Presuny		2 622 265	1 405 807				-3 988 072	-40 000	0
Stav na konci ÚO	465 855	8 455 476	7 647 548	0	0	6 440	7 799	0	16 583 118
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	2 637 660	5 155 846	0	0	2 772	0	0	7 796 278
Prírastky		324 385	760 900			1 584			1 086 869
Úbytky			637 949						637 949
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	2 962 045	5 278 797	0	0	4 356	0	0	8 245 198
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	465 855	3 195 551	1 722 048	0	0	3 668	26 421	40 000	5 453 543
Stav na konci ÚO	465 855	5 493 431	2 368 751	0	0	2 084	7 799	0	8 337 920

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 5 2 1 9 9

DIČ 2 0 2 0 1 6 8 3 5 9

Tabuľka č. 2

DHM a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory HV d	Pestova- teľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný majetok g	Obstaráva- ný DHM h	Poskyt. preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	468 355	5 980 711	6 376 095			6 440	885		12 832 486
Prírastky							829 768	40 000	869 768
Úbytky	2 500	147 500	302 433						452 433
Presuny			804 232				-804 232		0
Stav na konci ÚO	465 855	5 833 211	6 877 894	0	0	6 440	26 421	40 000	13 249 821
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO		2 353 276	4 768 896			1 188			7 123 360
Prírastky		431 884	689 383			1 584			1 122 851
Úbytky		147 500	302 433						449 933
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	2 637 660	5 155 846	0	0	2 772	0	0	7 796 278
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	468 355	3 627 435	1 607 199	0	0	5 252	885	0	5 709 126
Stav na konci ÚO	465 855	3 195 551	1 722 048	0	0	3 668	26 421	40 000	5 453 543

Dňa 6. júna 2014 bolo spoločnosti doručené rozhodnutie o predbežnom opatrení spočívajúcom v zákaze nakladania s dlhodobým hmotným majetkom a to nehnuteľnosťami vo vlastníctve Spoločnosti až do zaplatenia dane.

Hodnota majetku, v uvedenom predbežnom opatrení predstavuje hodnotu 4 742 tis. EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 5 2 1 9 9

DIČ 2 0 2 0 1 6 8 3 5 9

Poistenie majetku				
Poistenie	Predmet poistenia	Komentár	Poistná suma v bežnom období	Poistná suma v minulom období
havária a krádež	dopravné prostriedky	Allianz	3 049 969	3 036 952
poistenie zodpovednosť za škodu spôsobenú vadou výrobku, činnosťou	zodpovednosť	Kooperativa Česká republika cez Bidvest CZ	4 553 236	4 553 236
poistenie majetku	All risk and Theft	JLT, Jardine Lloyd Thompson Ltd, South Africa	8 455 476	5 833 211
SPOLU			16 058 681	13 423 399

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 1.7.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.6.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	11 836	3 085	11 836	0	3 085
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	11 836	3 085	11 836	0	3 085

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku hrozby ohrozenia expirácie zásob.

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo. Pre informáciu o poistení zásob pozri časť E.1.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 5 2 1 9 9

DIČ 2 0 2 0 1 6 8 3 5 9

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 1.7.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	462 953	158 550	10 355	0	611 148
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	76 837	692	0	0	77 529
Pohľadávky spolu	539 790	159 242	10 355	0	688 677

Opravné položky k pohľadávkam sú tvorené podľa pravidiel v skupine Bidvest:

Nerizikové pohľadávky (pohľadávky v skupine, veľké obchodné reťazce)	0%
Pohľadávky na súdnom konaní	100%
Pohľadávky v exekučnom konaní	100%
Pohľadávky po splatnosti viac ako 1 rok	100%
Pohľadávky po splatnosti viac ako ½ roka, ale menej ako rok	50%
Ostatné pohľadávky	2%

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	5	2	1	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	6	8	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Pohľadávky k 30.6.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 228 804	33 997	4 262 801
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	178 117	0	178 117
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 406 921	33 997	4 440 918

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 5 2 1 9 9

DIČ 2 0 2 0 1 6 8 3 5 9

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

Pohľadávky k 30.6.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 415 838	2 492 013	5 907 851
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	136 487	0	136 487
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 552 325	2 492 013	6 044 338

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.4.

Spoločnosť neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom ani založené pohľadávky v prospech tretích strán.

4. Finančné účty

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	5	2	1	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	6	8	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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:

Názov položky	30. 6. 2015	30. 6. 2014
Pokladnica, ceniny	52 785	104 991
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 152 856	789 705
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	564 395	444 109
Spolu	1 770 036	1 338 806

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	30. 6. 2015	30. 6. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	83 368	82 260
reklamné zmluvy	80 947	82 260
ostatné	2 421	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	79 076	45 702
reklamné zmluvy	53 577	41 372
poistné	12 928	1 473
ostatné	12 571	2 857
Spolu	162 444	127 962

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 5 2 1 9 9

DIČ 2 0 2 0 1 6 8 3 5 9

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 7. 2014				k 30.6.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 056 207	1 862 334	668 889	0	2 249 652
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	72 712	85 057	72 712	0	85 057
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	16 190	10 880	14 980	0	12 090
Ostatné	26 410	30 820	26 410	0	30 820
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	115 312	126 757	114 102	0	127 967
Ostatné rezervy krátkodobé					
Bonusy skontá	233 484	224 534	195 148	0	262 870
Odmeny pracovníkom	396 126	292 417	116 826	0	571 717
Marketing	172 032	101 451	103 560	0	169 923
Ostatné	139 253	1 117 175	139 253	0	1 117 175
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	940 895	1 735 577	554 787	0	2 121 685

Spoločnosť prehodnotila v roku 2015 riziko vyplývajúce z daňovej kontroly DPH za zdaňovacie obdobie január – december 2012 a január – máj 2013. Dňa 4.6.2014 bolo Spoločnosti doručené Oboznámenie so skutočnosťami zistenými v rámci výkonu daňovej kontroly DPH za vyššie uvedené zdaňovacie obdobie. Správca dane spochybnil uplatnenie práva na odpočítanie DPH vo výške 1 847 738 EUR a stanovil Spoločnosti 8 dňovú lehotu na predloženie dodatočných dôkazov. Dňa 11.6.2014 bolo Spoločnosti doručené rozhodnutie o prerušení daňovej kontroly, nakoľko Daňový úrad požiadal o medzinárodnú výmenu informácií s súvislosťou s preverením dodávateľsko-odberateľských vzťahov. Spoločnosť sa rozhodla zaúčtovať rezervu vo výške 900 000 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 5 2 1 9 9

DIČ 2 0 2 0 1 6 8 3 5 9

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 7. 2013				k 30.6.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 103 806	1 013 581	797 669	263 511	1 056 207
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	58 963	72 712	58 963	0	72 712
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 310	16 190	8 310	0	16 190
Ostatné	25 421	26 410	25 421	0	26 410
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	92 694	115 312	92 694	0	115 312
Ostatné rezervy krátkodobé					
Bonusy skontá	183 400	220 858	170 774	0	233 484
Odmeny pracovníkom	55 895	396 126	55 895	0	396 126
Marketing	119 305	142 032	89 305	0	172 032
Ostatné	652 512	139 253	389 001	263 511	139 253
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 011 112	898 269	704 975	263 511	940 895

3. Závazky

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

Názov položky	30. 6. 2015	30. 6. 2014
Dlhodobé záväzky spolu	5 697	4 878
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 697	4 878
Krátkodobé záväzky spolu	13 021 779	10 361 288
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	11 195 220	9 535 506
Záväzky po lehote splatnosti	1 826 559	825 782

Spoločnosť obdržala od svojej materskej spoločnosti Bidvest CZ krátkodobú finančnú výpomoc vo výške 24.5 milióna CZK, ktorá je splatná 30.4.2016.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 5 2 1 9 9

DIČ 2 0 2 0 1 6 8 3 5 9

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30.6.2015	30.6.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	217 836	-77 287
– zdaniteľné	-741 000	-423 081
	958 836	345 794
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 221 685	-915 069
– zdaniteľné	-1 221 685	-915 069
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	220 847	218 318
Uplatnená daňová pohľadávka	-2 529	126 634
Zaúčtovaná ako náklad	-2 529	126 634
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	30.6.2015	30.6.2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 878	4 203
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 402	10 561
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>12 402</i>	<i>10 561</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>11 583</i>	<i>9 886</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 697	4 878

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	5	2	1	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	6	8	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 6. 2015	30. 6. 2014
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	70	0
Poistné	70	0
Výnosy budúcich období krátkodobé z toho:	0	14
Ostatné	0	14
Spolu	70	14

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 5 2 1 9 9

DIČ 2 0 2 0 1 6 8 3 5 9

H. 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	Hydina		Zmrzlina		Ostatné	Služby a výrobky			Spolu	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
SR	9 581 196	9 520 726	7 082 186	6 873 551	33 283 625	29 373 664	413 984	392 130	50 360 991	46 160 071
ČR	242 734	1 241 615			569 455	441 660	65 569	69 047	877 758	1 752 322
Iné										
Spolu	9 823 930	10 762 341	7 082 186	6 873 551	33 853 080	29 815 324	479 553	461 177	51 238 749	47 912 393

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

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

Názov položky	BO	PO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	3 593	1 576
vlastná preprava	2 803	1 576
Ostatná aktivácia	790	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	112 803	110 950
náhrady od poisťovní	26 133	22 885
provízie za stravné lístky	18 100	32 721
odpis záväzkov	10 670	21 741
inventúrne prebytky	7 023	10 486
tržby za distribúciu Bonduelle	8 590	0
Iné	42 287	23 117
Finančné výnosy, z toho:	16 879	26 617
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>12 911</i>	<i>25 391</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>3 968</i>	<i>1 226</i>
Výnosové úroky	3 968	1 226
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne		

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	5	2	1	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	6	8	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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:

Názov položky	BO	PO
Tržby za vlastné výrobky	200 078	178 963
Tržby z predaja služieb	279 475	282 214
Tržby za tovar	50 759 196	47 451 216
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 909	277 133
Čistý obrat celkom	51 241 658	47 915 108

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 5 2 1 9 9

DIČ 2 0 2 0 1 6 8 3 5 9

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

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

Názov položky	BO	PO
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	4 567 405	4 510 632
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>16 170</i>	<i>20 370</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	16 170	15 370
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		5 000
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 551 235</i>	<i>4 490 262</i>
nájomná preprava	1 640 358	1 481 710
opravy	284 309	359 442
obchodní zástupcovia	1 142 685	778 615
mýtné	45 911	46 050
Náklady na inzerciu, reklamu	790 576	900 563
právne služby	84 690	26 016
obchodné služby	36 074	421 279
Ostatné	526 632	476 587
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 904 260	1 014 982
Poplatky SL	563 426	372 222
Odpis pohľadávok	36 022	64 164
Manká a škody	12 866	15 281
Dary	149 830	163 780
Tvorba a zúčtovanie rezerv	1 042 800	279 300
Poistné	85 732	74 802
Iné	13 584	45 433
Finančné náklady, z toho:	84 995	46 779
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>57 607</i>	<i>21 743</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 345	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>27 388</i>	<i>25 036</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	85	598
Bankové poplatky	27 303	24 438
Iné		
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

Pre informáciu o detailoch účtovania o tvorbe a použití rezerv pozri časť F.2.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 5 2 1 9 9

DIČ 2 0 2 0 1 6 8 3 5 9

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	BO			PO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:			100,00 %			100,00 %
teoretická daň	845 028	185 906	22,00 %	1 686 573	387 912	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 641 416	361 112	42,73 %	526 367	121 064	7,18 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-812	-179	-0,02 %	-105	-24	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-691 053	-158 942	-9,42 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	2 485 632	546 839	64,71 %	1 521 782	350 010	20,75 %
Splatná daň z príjmov		546 839	64,71 %		350 010	20,75 %
Odložená daň z príjmov		-2 529	-0,30 %		126 634	7,51 %
Celková daň z príjmov		544 310	64,41 %		476 644	28,26 %

Celková daň v tabuľke je o 149 EUR (2014: 20 EUR) menšia ako vo výkaze ziskov a strát z dôvodu zrážkovej dane z bankových úrokov.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	BO	PO
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-9 923
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	5	2	1	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	6	8	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť je žalovaná spoločnosťou PM Zbrojníky, s.r.o. o vydanie bezdôvodného obohatenia vo výške 236 938 EUR. Súdne konanie prebieha od roku 2003. V roku 2014 Spoločnosť vyhrala prvostupňové konanie pred okresným súdom v Novom Meste nad Váhom, pričom žalobca podal proti rozsudku prvostupňového súdu odvolanie. Krajský súd v Trenčíne vrátil spor na prvostupňový súd, kde je stanovené pojednávanie na november 2015.

- Daňový úrad Trenčín začal dňa 8.8.2013 daňovú kontrolu DPH za zdaňovacie obdobie január – december 2012 a január - máj 2013. Dňa 4.6.2014 bolo Spoločnosti doručené Oboznámenie so skutočnosťami zistenými v rámci výkonu daňovej kontroly DPH za vyššie uvedené zdaňovacie obdobie. Správca dane spochybnil uplatnenie práva na odpočítanie DPH vo výške 1 847 738 EUR a stanovil Spoločnosti 8 dňovú lehotu na predloženie dodatočných dôkazov. Dňa 11.6.2014 bolo Spoločnosti doručené rozhodnutie o prerušení daňovej kontroly, nakoľko Daňový úrad požiadal o medzinárodnú výmenu informácií s súvislosti s preverení dodávateľsko-odberateľských vzťahov.

Dňa 6.6.2014 bolo Spoločnosti doručené rozhodnutie o predbežnom opatrení spočívajúcom v zákaze nakladania s dlhodobým hmotným majetkom a to nehnuteľnosťami vo vlastníctve Spoločnosti až do zaplattenia dane. Spoločnosť sa voči predbežnému opatreniu dňa 30.6.2014 odvolala a Finančné riaditeľstvo SR Banská Bystrica rozhodnutím zo dňa 12.8.2014 uvedené predbežné opatrenie potvrdilo. Spoločnosť podala žalobu na súd na uvedené rozhodnutie Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky Banská Bystrica. Dňa 2.9.2015 bolo spoločnosti doručené predvolanie na konanie Krajským súdom v Trenčíne na deň 11.11.2015.

Spoločnosť so zisteniami správcu dane nesúhlasí nakoľko predložila všetky potrebné faktúry, prepravné dokumenty a doklady potvrdzujúce dodanie tovaru. Spoločnosť spolu s daňovým poradcom a právnu kanceláriou pripravuje obrannú stratégiu a plánuje sa odvolať. V prípade, že správca dane svoje rozhodnutie nezruší, Spoločnosť sa obráti na súd. Spoločnosť nevie ako bude súdny spor prebiehať a preto vytvorila rezervu v sume 900 000 EUR.

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

Informácie podľa prílohy č. 3 časti M. písm. a) opatrenia sa u týchto účtovných jednotiek nemusia uviesť, ak by takéto informácie umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky. Z tohto dôvodu spoločnosť neuvádza údaj o príjme konateľa.

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v období hospodárskeho roku od 1.7.2014 - 30.6.2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú. Rovnako tak v predchádzajúcom období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	5	2	1	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	6	8	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	BO	PO
a) transakcie s materským podnikom:		
a1) nákup tovaru	11 489 716	9 623 522
a2) IT služby - správa dát, SW	59 604	31 533
a3) nákup služieb ostatné	310 770	372 125
a4) predaj tovaru	668 381	1 647 348
a5) prijatie krátkodobej finančnej pôžičky	893 220	0
a6) predaj slzžieb	49 394	62 281
b) transakcie s dcérskym podnikom:		
c) transakcie so sesterskými podnikmi:		
c1) nákup tovaru	2 041 789	1 835 570
c2) predaj tovaru	143 808	35 927

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2015	30.6.2014
Pohľadávky z obchodného styku	44 251	0
Spolu aktíva	44 251	0
Ostatné krátkodobé záväzky	4 560 009	4 660 009
Krátkodobá finančná pôžička	893 220	0
Záväzky z obchodného styku	1 187 419	668 511
Spolu pasíva	6 640 648	5 328 520

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

Po 30. júne 2015 nenastali udalosti majúce vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	5	2	1	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	6	8	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.7.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.6.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Základné imanie	6 640	0			6 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 121 755	0	0	0	2 121 755
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0		0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 274 127	0	0	1 209 909	2 484 036
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 274 127	0	0	1 209 909	2 484 036
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 209 909	300 569		-1 209 909	300 569
Spolu	4 613 095	300 569	0	0	4 913 664

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 5 2 1 9 9

DIČ 2 0 2 0 1 6 8 3 5 9

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.7.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.6.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	1	0	0	6 640
Základné imanie	6 639	1	0	0	6 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 121 755	0	0	0	2 121 755
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0		664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku				0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	1 274 127	1 274 127
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	1 274 127	1 274 127
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 274 127	1 209 909	0	-1 274 127	1 209 909
Spolu	3 402 521	1 209 910	0	0	4 613 095

Účtovný zisk za hospodársky rok 1.7.2013 – 30.6.2014 bol rozdelený takto:

Názov položky	
Účtovný zisk	1 209 909

Rozdelenie účtovného zisku

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	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 209 909
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	0
Spolu	1 209 909

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	5	2	1	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	6	8	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 1.7.2014 - 30.6.2015 vo výške 300 569 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 300 569 EUR.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 5 2 1 9 9

DIČ 2 0 2 0 1 6 8 3 5 9

Cash Flow			
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	845 028	1 686 573
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 8.) (+/-)	2 238 007	1 159 919
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	1 073 985	1 035 119
2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)		
3.	Rezervy (+/-)	1 193 445	215 912
4.	Opravné položky (+/-)		
5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	-34 417	-55 554
6.	Zisk(-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku	1 110	-26 613
7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)		
8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	3 884	-8 945
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok	1 815 649	-1 019 092
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-247 693	-354 451
2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 660 491	191 473
3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-597 149	-856 114
4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	4 898 684	1 827 400
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	3 968	1 226
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-84	-598
A.5.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňuje do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-368 316	-20
A 6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.7.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-85 036	
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až 7.)	4 449 216	1 828 008
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	-3 969 450	-868 716
2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	51 464	166 183
3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
4.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
5.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)		

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	5	2	1	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	6	8	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
7.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 7.)	-3 917 986	-702 533
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.2.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	-100 000	-1 400 000
C.4.	Výdavky na daň z príjmov ak je ich možné začleniť do finančných činností (-)		
C.5.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)*		
C.6.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až 6.)	-100 000	-1 400 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	431 230	-274 525
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov nazačiatku účtovného obdobia	1 338 806	1 613 331
F	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	1 770 036	1 338 806