

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

CBA Slovakia, a.s.
Dukelských hrdinov 2
984 01 Lučenec

Spoločnosť CBA Slovakia, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 18. augusta 2003 a do Obchodného registra bola zapísaná 23. septembra 2003. (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel. Sa, vložka č.1075/S).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Maloobchod a veľkoobchod s potravinami.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. júna 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom TAMONTRO TRADING LTD., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje TAMONTRO TRADING LTD so sídlom Griva Digeni, G&S COURT, 4th floor, Flat/Office 401 5-7, Larnaca, 6030, Cypruská republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 989	2 248
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2 123	2 202
počet vedúcich zamestnancov	12	12

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26. januára 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány a akcionár Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Predstavenstvo:	JUDr. Lukáš Mucha - predseda Robert Kelemen Zsolt Gubovič	JUDr. Lukáš Mucha Ing. Vladimír Kocúrek - predseda Robert Kelemen Zsolt Gubovič
Dozorná rada:	Zuzana Šufliarska Lenka Šufliarska Peter Kmeť	Zuzana Šufliarska Lenka Šufliarska Peter Kmeť

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
TAMONTRO TRADING LTD.	3 990 000	100%	100%	0
Spolu	3 990 000	100%	100%	0

S účinnosťou 26. januára 2018 sa stala jediným akcionárom Spoločnosti spoločnosť Spero CEE Holding S.a.r.l., so sídlom rue Jean Piret 1, Luxemburg 2350, Luxemburské veľkovoľvodstvo (viď pozn. VI).

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2017 záporné vlastné imanie vo výške 6 297 tis. EUR (31. december 2016: kladné imanie vo výške: 3 907 tis. EUR) a záporný výsledok hospodárenia po zdanení za rok vtedy sa končiaci vo výške 3 434 tis. EUR (31. december 2016: 185 tis. EUR). K 31. decembru 2017 krátkodobé záväzky (vrátane krátkodobých rezerv) Spoločnosti prevyšujú krátkodobý majetok o 4 086 tis. EUR.

Vlastník a manažment Spoločnosti pokračovali aj v roku 2017 v zlepšovaní procesov s cieľom zlepšenia hospodárenia Spoločnosti. Kroky sa koncentrovali na zvýšenie kontroly efektívneho vynakladania prostriedkov na výdavky Spoločnosti, organizačné zmeny a zvýšenie produktivity s cieľom zvýšenia tržieb z hlavnej činnosti.

Schopnosť Spoločnosti pokračovať vo svojej činnosti, realizovať svoje aktíva a splácať záväzky v sumách vykázaných v účtovnej závierke, závisí od úspešného riadenia a financovania zo strany novej materskej spoločnosti (viď pozn. VI). Spoločnosť Spero CEE Holding Sarl sa písomne zaviazala poskytnúť Spoloč-

nosti finančnú podporu na obdobie minimálne 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky. Zároveň po 31. decembri 2017 do dátumu zostavenia účtovnej závierky navýšila vlastné imanie Spoločnosti vkladom na ostatné kapitálové fondy vo výške 11 921 tis EUR.

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

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Softvér	4	lineárna	25
Goodwill	5	lineárna	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je vyššia ako 200 EUR ale zároveň neprevyšuje 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa počas 3 rokov.

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	20	lineárna	5
Samostatný huteľný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,7
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	3	lineárna	33,33

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

c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015-Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 - Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

CBA Slovakia a.s. je právnym nástupcom v dôsledku zlúčenia spoločností CRONUS Invest a.s. a HYPERION Invest a.s. v decembri 2015. Pri zlúčení vznikol goodwill vo výške 5 727 110 EUR, ktorý Spoločnosť eviduje v súvahe.

d) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú reálnou hodnotou. Zmena reálnej hodnoty je zachytená v prípade, že jej zmena by mala významný vplyv na výsledok hospodárenia spoločnosti.

Spoločnosť eviduje:

Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom.

e) Zásoby

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

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

g) Finančné účty

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

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) Opravné položky

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

j) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku zamestnancov, dorub dane z pridanej hodnoty, pokuty, nevýhodné zmluvy a inventúrne straty.

k) 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.

l) Zamestnanecké požitky

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

m) Splatná daň z príjmu

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

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a

účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splnutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

q) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

s) Cudzía mena

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

t) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru v predajniach.

u) Oprava chýb minulých období

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

V roku 2017 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období na účte Neuhradená strata minulých rokov vo výške 6 686 tis. EUR. Prehľad zaúčtovaných položiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dôvod opravy	EUR
Tvorba opravnej položky k majetku	-1 000 000
Tvorba opravnej položky k tovaru	-679 932
Zúčtovanie nerealizovaných zliav na účty tovaru (precenenie zásob)	-1 080 164
Tvorba rezervy na stratové zmluvy	-1 023 879
Tvorba rezervy na dorub dane z pridanej hodnoty	-2 672 955
Tvorba rezervy na pokutu	-434 564
Tvorba rezervy na iné riziká	-441 933
Dopad opráv chýb minulých období na odloženú daň	647 883
Opravy spolu (účtované na neuhradené straty minulých rokov)	-6 685 544

v) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období. Ostatné krátkodobé pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám boli v roku 2016 vo výške 1 070 704 EUR vykázané na riadku 60 Súvahy. V roku 2017 sú vykázané na riadku 59 Súvahy.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok:

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	488 929	0	5 727 110	0	0	0	6 216 039
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	488 929	0	5 727 110	0	0	0	6 216 039
Opravy								
Stav k 1.1.2017	0	488 929	0	1 240 874	0	0	0	1 729 803
Prírastky	0	0	0	1 145 422	0	0	0	1 145 422
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	488 929	0	2 386 296	0	0	0	2 875 225
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	4 486 236	0	0	0	4 486 236
Stav k 31.12.2017	0	0	0	3 340 814	0	0	0	3 340 814

CBA Slovakia a.s. je právnym nástupcom v dôsledku zliučenia spoločností CRONUS Invest a.s. a HYPERION Invest a.s. v decembri 2015. Pri zličení vznikol goodwill vo výške 5 727 110 EUR, ktorý Spoločnosť eviduje v súvahe. Spoločnosť k 31. decembru 2017 vykonala posúdenie opodstatnenosti výšky goodwillu a neidentifikovala potrebu vytvorenia opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	488 929	0	5 727 110	0	0	0	6 216 039
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	488 929	0	5 727 110	0	0	0	6 216 039
Opravy								
Stav k 1.1.2016	0	487 501	0	95 452	0	0	0	582 953
Prírastky	0	1 428	0	1 145 422	0	0	0	1 146 850
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	488 929	0	1 240 874	0	0	0	1 729 803
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	1 428	0	5 631 658	0	0	0	5 633 086
Stav k 31.12.2016	0	0	0	4 486 236	0	0	0	4 486 236

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ľahné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	301 079	3 682 191	6 006 329	0	0	433 479	31 922	0	10 455 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 042 509	0	1 042 509
Úbytky	0	0	234 098	0	0	6 873	0	0	240 971
Presuny	0	0	561 081	0	0	353 043	-914 124	0	0
Stav k 31.12.2017	301 079	3 682 191	6 333 312	0	0	779 649	160 307	0	11 256 538
Opravy									
Stav k 1.1.2017	0	2 163 291	3 192 624	0	0	73 569	0	0	5 429 484
Prírastky	0	184 110	933 771	0	0	44 297	0	0	1 162 178
Úbytky	0	0	234 098	0	0	6 873	0	0	240 971
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	2 347 401	3 892 297	0	0	110 993	0	0	6 350 691
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	1 560	0	1 560
Prírastky	0	1 000 000	0	0	0	0	0	0	1 000 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	1 000 000	0	0	0	0	1 560	0	1 001 560
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	301 079	1 518 900	2 813 705	0	0	359 910	30 362	0	5 023 956
Stav k 31.12.2017	301 079	334 790	2 441 015	0	0	668 656	158 747	0	3 904 287

V roku 2017 Spoločnosť obstarala a zaradila tieto investície: technické zhodnotenie prevádzok, nákladné automobily.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	301 079	3 682 191	5 003 157	0	0	176 096	37 501	0	9 200 024
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 304 105	0	1 304 105
Úbytky	0	0	48 568	0	0	561	0	0	49 129
Presuny	0	0	1 051 740	0	0	257 944	-1 309 684	0	0
Stav k 31.12.2016	301 079	3 682 191	6 006 329	0	0	433 479	31 922	0	10 455 000
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	1 979 299	2 437 780	0	0	53 590	0	0	4 470 669
Prírastky	0	183 992	803 412	0	0	20 540	0	0	1 007 944
Úbytky	0	0	48 568	0	0	561	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	2 163 291	3 192 624	0	0	73 569	0	0	5 429 484
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	1 560	0	1 560
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	1 560	0	1 560
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	301 079	1 702 892	2 565 377	0	0	122 506	35 941	0	4 727 795
Stav k 31.12.2016	301 079	1 518 900	2 813 705	0	0	359 910	30 363	0	5 023 956

V roku 2016 Spoločnosť obstarala a zaradila tieto investície: technické zhodnotenie prevádzok, nákladné automobily a vybavenie prevádzok.

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 525 732	3 191 007

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a po- diely v pre- pojených ÚJ	Podielové CP a po- diely s po- dielovou účasťou okrem pre- pojených ÚJ	Ostatné realizova- teľné cenné papiere	Pôžičky prepoje- ným ÚJ	Pôžičky v rámci po- dielovej účasti	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný DFM	Pôžičky a os- tatný DFM s dobou splata- nosti najviac jeden rok	Účty v ban- kách s dobou viaza- nosti dlhšou ako je- den rok	Obstará- vaný DFM	Poskyt- nuté pred- davky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2017	0	0	23 571	0	0	0	0	0	0	0	0	23 571
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	23 571	0	0	0	0	0	0	0	0	23 571
Opravné položky												
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2017	0	0	23 571	0	0	0	0	0	0	0	0	23 571
Stav k 31.12.2017	0	0	23 571	0	0	0	0	0	0	0	0	23 571

Ostatné realizovateľné cenné papiere predstavujú podiel v spoločnosti CBA SK, a.s.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a po- diely v pre- pojených ÚJ	Podielové CP a po- diely s po- dielovou účasťou okrem pre- pojených ÚJ	Ostatné realizova- teľné cenné papiere	Pôžičky prepoje- ným ÚJ	Pôžičky v rámci po- dielovej účasti okrem pre- pojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a os- tatný DFM s dobou splata- ností najviac jeden rok	Účty v ban- kách s dobou viaza- ností dlhšou ako je- den rok	Obstará- vaný DFM	Poskyt- nuté pred- davky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k												
1.1.2016	0	0	23 571	67 281	0	0	0	0	0	0	0	90 852
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	67 281	0	0	0	0	0	0	0	67 281
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k												
31.12.2016	0	0	23 571	0	0	0	0	0	0	0	0	23 571
Opravné položky												
Stav k												
1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k												
31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k												
1.1.2016	0	0	23 571	67 281	0	0	0	0	0	0	0	90 852
Stav k												
31.12.2016	0	0	23 571	0	0	0	0	0	0	0	0	23 571

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým finančným majetkom:

Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Dlhodobý finančný majetok	
	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
	0	0

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Oprava stavu k 1.1.2017 (pozn. II, pism. u))	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Tovar	0	679 932	1 956 369	0	0	2 636 601
Zásoby spolu	0	679 932	1 956 369	0	0	2 636 601

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Spoločnosť vytvorila opravnú položku na zásoby na základe posúdenia čistej realizačnej hodnoty, posúdenia obrátkovosti zásob na sklade a v predajniach s ohľadom na ich dobu trvanlivosti, a v súlade s novo uplatňovanou stratégiou zameranou na zákazníka kedy dochádza k postupnému zužovaniu sortimentu na ten, ktorý je zákazníkmi najviac požadovaný.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Tovar	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Na základe Zmluvy o poskytovaní úverov č. 8827/15/44958 je na zásoby Spoločnosti zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzenie na nakladanie so zásobami.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Zúčtovanie OP	Stav k
	1.1.2017		z dôvodu zániku opodstatnenosti	z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odlícená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	20 459	119 184	0	0	139 643
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	20 459	119 184	0	0	139 643
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 278 193	315 140	0	1 278 193	315 140
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 278 193	0	0	1 278 193	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	315 140	0	0	315 140
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 298 652	434 324	0	1 278 193	454 783

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zaníku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jed- notkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:					
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jed- notkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odlícená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	20 459	0	0	0	20 459
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jed- notkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	20 459	0	0	0	20 459
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:					
Čistá hodnota zákazky	1 278 193	0	0	0	1 278 193
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jed- notkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 278 193	0	0	0	1 278 193
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 298 652	0	0	0	1 298 652

Spoločnosť vytvorila opravné položky na základe posúdenia vymáhateľnosti a vekovej štruktúry.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 262 546	891 748	3 154 294
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 262 546	891 748	3 154 294
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	565 794	218 933	784 727
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	206 320	0	206 320
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	158 614	0	158 614
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	200 860	218 933	419 793
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 828 340	1 110 681	3 939 021

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 315 347	467 702	4 783 049
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	249 493	0	249 493
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 065 854	467 702	4 533 556
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 988 658	79 221	3 067 879
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 070 704	0	1 070 704
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 278 493	0	1 278 493
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	639 461	79 221	718 682
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 304 005	546 923	7 850 928

Na základe Zmluvy o poskytovaní úverov č. 8827/15/44958 je na pohľadávky Spoločnosti zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzenie na nakladanie s pohľadávkami.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	379 989	316 154
Nájomné	218 711	210 638
Sieťové dodávky	0	0
Ostatné	161 278	105 516
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	448 340	349 143
Ostatné	448 340	349 143
Spolu	828 329	665 297

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	27 440	24 031
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	80 947	77 575
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	8 860
Tvorba sociálneho fondu spolu	80 947	86 435
Čerpanie sociálneho fondu	72 816	83 026
Konečný zostatok sociálneho fondu	35 571	27 440

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	295 693	0	0	295 693
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	35 571	0	0	35 571
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	260 122	0	0	260 122
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	295 693	0	0	295 693
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	12 645 459	3 041 694	15 687 153
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	135 249	0	135 249
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	12 510 210	3 041 694	15 551 904
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 585 604	0	2 585 604
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 049 157	0	1 049 157
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	632 731	0	632 731
Daňové záväzky a dotácie	0	0	867 178	0	867 178
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	36 538	0	36 538
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	15 231 063	3 041 694	18 272 757

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	36 677	0	0	36 677
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	36 677	0	0	36 677
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	492 096	0	0	492 096
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	27 440	0	0	27 440
Iné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	105 304	0	0	105 304
Odložený daňový záväzok	0	359 352	0	0	359 352
Dlhodobé závazky spolu	0	528 773	0	0	528 773
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	11 638 567	1 529 928	13 168 495
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	93 502	0	93 502
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	111 545 065	1 529 928	13 074 993
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	2 924 242	0	2 924 242
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	975 825	0	975 825
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	554 050	0	554 050
Daňové závazky a dotácie	0	0	1 291 911	0	1 291 911
Závazky z derivátových operácií	0	0	70 155	0	70 155
Iné závazky	0	0	32 301	0	32 301
Krátkodobé závazky spolu	0	0	14 562 809	1 529 928	16 092 737

5. Závazky z derivátových obchodov

Spoločnosť má uzavreté dva úrokové swapy na zabezpečenie rizika zmeny úrokovej sadzby k úverom, ktoré spoločnosť čerpá. Zmena reálnej hodnoty týchto swapov je účtovaná cez účty vlastného imania.

Názov položky	Stav k 31.12.2017			Stav k 31.12.2016		
	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku		pohľadávky	záväzku	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	260 122	0	0	175 459	0
Úrokové swapy	0	260 122	0	0	175 459	0
Spolu	0	260 122	0	0	175 459	0

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Oprava stavu k 1.1.2017 (pozn. II, písm. u))	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	1 020 761	0	0	0	1 020 761
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	1 020 761	0	0	0	1 020 761
Stratové zmluvy	0	1 020 761	0	0	0	1 020 761
Krátkodobé rezervy, z toho:	309 667	3 552 571	1 210 027	751 600	0	4 320 665
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	309 667	0	488 888	309 667	0	488 888
Nevýčerpaná dovolenka	309 667	0	488 888	309 667	0	488 888
	0	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	0	3 552 571	721 139	441 933	0	3 831 777
Stratové zmluvy	0	3 118	234 996	0	0	238 114
Daňové riziká	0	2 672 955	0	0	0	2 672 955
Pokuty	0	434 566	0	0	0	434 566
Inventúrne straty	0	441 933	430 507	441 933	0	430 507
Ostatné	0	0	55 636	0	0	55 636
Rezervy spolu	309 667	4 573 332	1 210 027	751 600	0	5 341 426

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	304 369	291 115	285 817	0	309 667
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	304 369	291 115	285 817	0	309 667
Nevyčerpaná dovolenka	304 369	291 115	285 817	0	309 667
Rezervy spolu	304 369	291 115	285 817	0	309 667

Dlhodobé rezervy budú čerpané v období dvoch až piatich rokov.

7. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				8 500 000	10 000 000
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR+1.5%	2016-2021	6 000 000	7 500 000
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR+1.95%	2021	2 500 000	2 500 000
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				2 956 751	3 742 121
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR+1.5%		1 500 000	1 500 000
Kontokorentný úver	EUR	3M EURIBOR+1.4%		1 456 751	2 242 121
Spolu				11 456 751	13 742 121

Všetky uvedené úvery sú čerpané od tretej strany. Úvery sú zabezpečené záložnými zmluvami 8828/15/44958, 8829/15/44958, 8830/15/44958, 8833/15/44958, 8834/15/44958, 8848/15/44958, 8849/15/44958, 8853/15/44958, 8854/15/44958, 8832/15/44958, 8836/15/44958, 8850/15/44958, 8851/15/44958, 8855/15/44958, 8856/15/44958, 8858/15/44958

Splatnosť dlhodobých úverov je v rokoch 2016 - 2021. V roku 2017 Spoločnosť neplnila špecifické finančné ukazovatele, ktoré je povinná dodržiavať na základe platnej bankovej úverovej zmluvy. Dňa 29. decembra 2017 Spoločnosť prijala od banky waiver (vyjadrenie o zrieknutí sa práv v tejto súvislosti), ktoré je platné do termínu ďalšieho posúdenia ukazovateľov, t.j. do 30. júna 2018. Nový waiver spoločnosť od banky nežiadala, keďže je v súčasnosti v rokovaní s bankami o refinancovaní existujúcich úverov a ich zmluvných podmienok. Manažment očakáva prefinancovanie dlhodobej časti úverov v porovnateľnej výške s porovnateľnou splatnosťou, a preto je klasifikácia úverov ponechaná ako dlhodobá. Zároveň je financovanie Spoločnosti podporené zo strany nového akcionára, viď bod. VI. poznámok.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	462 906	1 375 278
Elektrická energia	0	1 002 385
Zákaznícke zľavy	268 700	261 039
Ostatné	194 206	111 966
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	27 025	17 888
Ostatné	27 025	17 888
Spolu	489 931	1 393 278

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	136 306 404	142 576 368
Tržby za tovar	129 684 678	130 352 738
Tržby z predaja služieb	6 621 726	12 223 630
Čistý obrat celkom	136 306 404	142 576 368

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar sú generované v maloobchodným a veľkoobchodným predajom potravín, drogérie a iného tovaru dennej spotreby v prevádzkach na území Slovenska.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	192 875	744 908
Predaj materiálu	1 697	13 973
Prijaté náhrady za manká a škody	45 575	466 695
Náhrady od poisťovne	69 849	70 533
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 546	7 033
Ostatné	71 208	186 674
Finančné výnosy, z toho:	4 113	8 952
Úroky	4 056	7 652
Ostatné	57	1 300

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	13 094 640	12 512 263
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	138 650	24 590
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	75 000	15 960
daňové poradenstvo	17 750	8 630
Ostatné neaudítorské služby	45 900	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>12 955 990</i>	<i>12 487 673</i>
Nájomné	7 863 413	7 625 289
Náklady na predané služby dobližania kreditu	1 393 663	1 427 044
Doprava	835 660	687 317
Marketing a reklama	579 480	587 060
Provízia za platby stravnými lístkami	338 947	391 398
Opravy	306 193	369 282
Náklady na IT	252 907	210 865
Náklady na telekomunikačné služby	180 144	220 710
Ostatné	1 205 583	968 708
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 784 323	1 573 608
Manká a škody	1 180 355	1 232 918
Ostatné pokuty a penále	58 108	81 155
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	434 325	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 846	21 125
Ostatné	84 686	236 424
Finančné náklady, z toho:	678 796	613 382
Úroky	202 726	219 420
Bankové poplatky	354 220	330 159
Náklady na derivátové operácie	0	63 803
Ostatné	121 850	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	21 008 116	20 057 141
Mzdy	14 634 806	14 119 240
Ostatné náklady na závislú činnosť	382 455	293 594
Sociálne poistenie	3 659 571	1 972 735
Zdravotné poistenie	1 180 581	1 143 010
Sociálne zabezpečenie	1 150 703	2 528 562

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Opravený stav k 1.1.2017	Zaučtované do vlastného imania (oprava stavu k 1.1.2017)	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	-1 879 639	-884 890	994 749	382 620	-502 270
Zásoby	0	679 932	679 932	1 956 369	2 636 301
Pohľadávky	0	20 459	20 459	413 866	434 325
Rezervy	0	1 465 812	1 465 812	354 205	1 820 017
Daňové straty	0	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0	0
Ostatné	168 437	92 641	-75 796	143 761	236 402
Celkom	-1 711 202	1 373 954	3 085 156	3 250 820	4 624 774
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypo- čítaný	-359 352	288 530	647 883	682 672	971 203
Vplyv zmeny sadzby dane					
Celková odložená daňová po- hľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-359 352	288 530	647 883	682 672	971 203
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0	288 530	647 883	682 672	971 203
Odložený daňový záväzok	359 352	0	0	0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, ne- využitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdiel- ov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich úč- tovných 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 odpoč- tov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým ne- bola 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	647 883	0

Ku koncu roka 2017 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-3 705 878			330 926		
teoretická daň		-778 234	21%		72 804	22%
Daňovo neuznané náklady	2 420 049	508 210		2 023 689	445 212	
Výnosy nepodliehajúce dani	-8 022	-1 685		-7 547	-1 660	
Vplyv nevykázananej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-1 422	-299		-1 422	-313	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		-272 007	7%		516 042	155,94%
Splatná daň z príjmov		410 665	-11%		596 400	180,22%
Odložená daň z príjmov		-682 672	18%		-80 358	-24,28%
Celková daň z príjmov		-272 007	7%		516 042	155,94%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	36 540 049	39 693 505

Spoločnosť si formou operatívneho prenájmu prenajíma priestory od spriaznenej strany aj od tretích strán. Nájomné zmluvy so spriaznenou stranou sú uzavreté na dobu 2 až 10 rokov, t.j. do 2020 resp. 2028. Nájomné zmluvy s tretími stranami boli uzavreté dobu 1 až 11 rokov. Priemerné mesačné nájomné v roku 2017 predstavovalo v priemere 1 603 EUR bez DPH.

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali nasledovné udalosti:

S účinnosťou od 26. januára 2018 sa stala jediným akcionárom Spoločnosti spoločnosť Spero CEE Holding S.a.r.l., so sídlom rue Jean Piret 1, Luxemburg 2350, Luxemburské veľkovoľvodstvo.

Spoločnosť sa k 31. decembru 2017 stala tzv. spoločnosťou v kríze ako ju definuje zákon č. 513/1991 Zb. - Obchodný zákonník, keďže k 31.12.2017 vykazuje záporné vlastné imanie vo výške 6 297 tis. EUR. Jediný akcionár Spoločnosti rozhodol o navýšení ostatných kapitálových fondov Spoločnosti vo výške 2 000 000 EUR k 1. februáru 2018, 3 350 000 EUR k 20. marcu 2018, 500 690 k 23. máju 2018 a vo výške 6 070 000 EUR k 22. júnu 2018.

Po 31. decembri 2017 došlo k zmene v štatutárnych orgánoch Spoločnosti. Zmeny sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Novo menovaní členovia štatutárnych orgánov		Odvolaní členovia štatutárnych orgánov	
Predstavenstvo:	Pawel Dlugonski	25. januára 2018	Robert Kelemen	25. januára 2018
	Pavel Cíváň	25. januára 2018	Zsolt Gubovič	25. januára 2018
	Michal Jaško	13. marca 2018		
Dozorná rada:	Michal Ruslecký	25. januára 2018	Zuzana Šufliarska	25. januára 2018
	Martin Chocholáč	25. januára 2018	Lenka Šufliarska	25. januára 2018
	Julio Duarte	29. januára 2018	Peter Kmeť	25. januára 2018
	Serban Roman	29. januára 2018		

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	121 849	0
Nájomné	Ostatné spriaznené strany	3 143 625	3 353 080
Energie	Ostatné spriaznené strany	768 927	901 775
Iné	Ostatné spriaznené strany	134 181	171 291
Úrokové výnosy	Ostatné spriaznené strany	4 041	7 572
Iné	Ostatné spriaznené strany	0	261 590
		Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	135 249	93 502
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	249 493
Iné pohľadávky	Ostatné spriaznené strany	206 320	1 070 704

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	3 990 000	0	0	0	3 990 000
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	398 991	0	0	0	398 991
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-175 459	0	84 663	0	-260 122
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 338 097	0	6 338 097	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-6 459 655	-347 447	0	-185 116	-6 992 218
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-185 116	-3 433 870	0	185 116	-3 433 870
Vlastné imanie spolu	3 906 858	-3 781 317	6 422 760	0	-6 297 219

Prírastky v položke Neuhradená strata minulých rokov a úbytky v položke Nerozdelený zisk minulých rokov predstavujú opravy chýb minulých období ako je uvedené v poznámke II písmeno u).

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	3 990 000	0	0	0	3 990 000
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	398 991	0	0	0	398 991
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	175 459	0	-175 459
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 338 097	0	0	0	6 338 097
Neuhradená strata minulých rokov	-2 409 665	0	0	-4 049 990	-6 459 655
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 049 990	-185 116	0	4 049 990	-185 116
Vlastné imanie spolu	4 267 433	-185 116	175 459	0	3 906 858

Základné imanie Spoločnosti tvorí 3 990 akcií v menovitej hodnote 1 000 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov

Hodnota splateného základného imania predstavuje 3 990 000 EUR.

Strata na akciu predstavuje 861 EUR (2016: 46 EUR)

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2017	2016
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-84 663	-175 459
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>	-84 663	-175 459
Spolu	-84 663	-175 459

3. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2016

Účtovná strata za rok 2016 vo výške 185 116 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

- Prevod na neuhradené straty minulých období

4. Vysporiadanie straty za bežný rok 2017

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2017 nasledovne:

- Prevod na neuhradené straty minulých období

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-3 705 877	330 926
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 304 750	2 133 669
Odpis zásob	1 180 355	1 232 918
Odpis pohľadávky	25 002	1 986
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohrádkam	434 324	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	1 956 629	0
Zmena stavu rezerv	1 210 028	5 297
Úrokové náklady (netto)	198 670	211 768
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 700	14 093
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 600 921	3 930 657
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohrádvok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 602 173	-597 952
Úbytok (prírastok) zásob	-1 501 600	-878 397
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	989 645	1 498 954
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	4 691 139	3 953 262

Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 691 139	3 953 262
Zaplatené úroky	-202 726	-219 420
Prijaté úroky	4 056	7 652
Zaplatená daň z príjmov	-992 244	177 119
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 500 225	3 918 613
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 041 505	-1 304 105
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 546	7 033
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	1 002 123	-1 003 423
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-34 836	-2 300 495
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-2 285 370	-1 705 715
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 285 370	-1 705 715
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 180 019	-87 597
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 322 885	1 410 482
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 502 904	1 322 885

