

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke zostavenej k 16. októbru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Potraviny Kačka, a.s. „v konkurze“
Dukelských hrdinov 2
984 01 Lučenec

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

K 17. augustu 2019 Spoločnosť zmenila obchodné meno – do 16. augusta 2019 CBA Slovakia a.s., od 17. augusta 2019 Potraviny Kačka, a.s.

Na spoločnosť bol vyhlásený konkurz dňa 17. októbra 2019, v dôsledku čoho sa názov spoločnosti uvádza spolu s dodatkom označujúcim jej súčasný právny stav „v konkurze“

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Maloobchod a veľkoobchod s potravinami.

V dôsledku konkurzu spoločnosť ukončila svoje obchodné aktivity.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie do dňa zostavenia mimoriadnej účtovnej závierky neschválilo účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 16. októbru 2019 je zostavená ako mimoriadna 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 2019 do 16. októbra 2019.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom Spero CEE Holding S.a.r.l., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Spero CEE Holding S.a.r.l. so sídlom rue Jean Piret 1, Luxemburg 2350, Luxemburské veľkovoľvodstvo. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 16.10.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 997	2 254
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 270	2 295
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	2	12

7. Orgány a akcionár Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 16.10.2019	Stav k 31.12.2018
Predstavenstvo:	Wieslaw Chlebuš – predseda (od 27. marca 2019) Michal Jaško (od 13. marca 2018)	JUDr. Lukáš Mucha – predseda (do 27. marca 2019) Wieslaw Chlebuš – predseda (od 27. marca 2019) Pawel Dlugonski (od 25. januára 2018 do 9. mája 2019) Michal Jaško (od 13. marca 2018) Pavel Cíváň (od 25. januára 2018 do 9. augusta 2018)
Dozorná rada:		Zuzana Šufliarska (do 25. januára 2018) Lenka Šufliarska (do 25. januára 2018) Peter Kmeť (do 25. januára 2018) Michal Rusiecki (od 25. januára 2018) Martin Chocholáček (od 25. januára 2018) Serban Roman (od 29. januára 2018) Julio Duarte (od 29. januára 2018)

Od 24. októbra 2019 bola do funkcie správkyne konkurznej podstaty ustanovená JUDr. Katarína Tkáčová.

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 16. októbru 2019:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Spero CEE Holding S.a.r.l.	3 990 000	100	100	100	19 631 193
Spolu	3 990 000	100	100	100	19 631 193

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2018:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Spero CEE Holding S.a.r.l.	3 990 000	100%	100%	100%	13 731 193
Spolu	3 990 000	100%	100%	100%	13 731 193

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.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Mimoriadna účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu ukončenia 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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím s prihliadnutím na vstup Spoločnosti do konkurzu.

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) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala také neistoty v odhadoch a predpokladoch, pri ktorých by existovalo významné riziko, ktoré by viedlo k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

c) 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 až 6	lineárna	16,7 až 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 hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,7
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 až 6	lineárna	16,7 až 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.

d) 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.

Prehodnotenie opodstatnenosti goodwillu sa vykonáva raz ročne prípadne častejšie, ak udalosti alebo zmeny okolností naznačujú potenciálne zníženie jeho hodnoty.

Spoločnosť 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.

e) 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.

f) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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 obstarávací 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

g) Pohľadávky

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

h) Finančné účty

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

i) 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.

j) 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.

k) 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 nevýhodné zmluvy a nevyfakturované dodávky.

l) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

m) 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.

n) Splatná daň z príjmu

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

o) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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, splynutí 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 vyrovať 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.

p) 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.

q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

r) 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.

s) 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.

t) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku 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.

u) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru v predajniach.

v) 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 2019 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období na účte Neuhradená strata minulých rokov z dôvodu podania dodatočného daňového priznania k dani z príjmu právnických osôb za rok 2016. Týmto účtovaním bola Neuhradená strata z minulých rokov znížená o 232 883 EUR.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ 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	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	862 403	0	5 727 110	51 186	0	0	6 640 699
Prírastky	0	199 437	2 000 000	0	0	49 108	0	2 248 545
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 16.10.2019	0	1 061 840	2 000 000	5 727 110	51 186	49 108	0	8 889 244
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	494 120	0	3 531 718	1 423	0	0	4 027 261
Prírastky	0	69 584	0	859 067	6 400	0	0	935 051
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 16.10.2019	0	563 704	0	4 390 785	7 823	0	0	4 962 312
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	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 16.10.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	368 283	0	2 195 392	49 763	0	0	2 613 438
Stav k 16.10.2019	0	498 136	2 000 000	1 336 325	43 363	49 108	0	3 926 932

Spoločnosť 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.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	488 929	0	5 727 110	0	0	0	6 216 039
Prírastky	0	0	0	0	0	424 600	0	424 600
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	373 474	0	0	51 186	-424 600	0	0
Stav k 31.12.2018	0	862 403	0	5 727 110	51 186	0	0	6 640 699
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	488 929	0	2 386 296	0	0	0	2 875 225
Prírastky	0	5 191	0	1 145 422	1 423	0	0	1 152 036
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	494 120	0	3 531 718	1 423	0	0	4 027 261
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	3 340 814	0	0	0	3 340 814
Stav k 31.12.2018	0	368 283	0	2 195 392	49 763	0	0	2 613 438

Časť dlhodobého nehmotného majetku je založená v prospech banky na zabezpečenie úveru podľa poznámky III. 6. Právo Spoločnosti nakladať s dlhodobým nehmotným majetkom nie je obmedzené.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

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 1.1.2019	355 079	3 682 191	9 378 727	0	0	1 728 871	657 719	69 000	15 871 587
Prírastky	66	0	0	0	0	0	4 002 229	10 136	4 012 431
Úbytky	0	0	704 256	0	0	116 273	0	0	820 529
Presuny	0	0	2 115 735	0	0	990 604	-3 106 339	0	0
Stav k 16.10.2019	355 145	3 682 191	10 790 206	0	0	2 603 202	1 553 609	79 136	19 063 489
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	2 531 511	4 466 336	0	0	219 724	0	0	7 217 571
Prírastky	0	138 082	1 405 511	0	0	362 654	0	0	1 906 247
Úbytky	0	0	704 256	0	0	116 273	0	0	820 529
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 16.10.2019	0	2 669 593	5 167 591	0	0	466 105	0	0	8 303 289
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	300 000	0	0	0	0	0	0	300 000
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 16.10.2019	0	300 000	0	0	0	0	0	0	300 000
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	355 079	850 680	4 912 391	0	0	1 509 147	657 719	69 000	8 354 016
Stav k 16.10.2019	355 145	712 598	5 622 615	0	0	2 137 097	1 553 609	79 136	10 460 200

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 1.1.2018	301 079	3 682 191	6 333 312	0	0	779 649	160 307	0	11 256 538
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 616 670	69 000	4 685 670
Úbytky	0	0	70 621	0	0	0	0	0	70 621
Presuny	54 000	0	3 116 036	0	0	949 222	-4 119 258	0	0
Stav k 31.12.2018	355 079	3 682 191	9 378 727	0	0	1 728 871	657 719	69 000	15 871 587
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	2 347 401	3 892 297	0	0	110 993	0	0	6 350 691
Prírastky	0	184 110	644 336	0	0	108 731	0	0	937 177
Úbytky	0	0	70 297	0	0	0	0	0	70 297
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	2 531 511	4 466 336	0	0	219 724	0	0	7 217 571
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	1 000 000	0	0	0	0	1 560	0	1 001 560
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	700 000	0	0	0	0	1 560	0	701 560
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	300 000	0	0	0	0	0	0	300 000
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	301 079	334 790	2 441 015	0	0	668 656	158 747	0	3 904 287
Stav k 31.12.2018	355 079	850 680	4 912 391	0	0	1 509 147	657 719	69 000	8 354 016

V roku 2018 Spoločnosť obstarala a zaradila tieto investície: technické zhodnotenie prevádzok, nákladné automobily, osobné automobily, vybavenie prevádzok (chladiace zariadenia, regálové systémy, pece, mraziace zariadenia, klimatizácie).

Spoločnosť má zriadené poistenie hnutelného a nehnuteľného majetku proti živelným pohromám, škodám spôsobeným na majetku (poistenie zodpovednosti), vandalizmu, havarijné a povinné zákonné poistenie pri automobiloch.

Dlhodobý hmotný majetok je založený v prospech banky na zabezpečenie úveru podľa poznámky III. 6. Právo Spoločnosti nakladať s dlhodobým hmotným majetkom nie je obmedzené.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	23 571	0	0	0	0	0	0	0	0	23 571
Opravné položky												
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2018	0	0	23 571	0	0	0	0	0	0	0	0	23 571
Stav k 31.12.2018	0	0	23 571	0	0	0	0	0	0	0	0	23 571

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo. Právo Spoločnosti nakladať s dlhodobým finančným majetkom nie je obmedzené.

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

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 16.10.2019
Tovar	479 043	0	0	0	479 043
Zásoby spolu	479 043	0	0	0	479 043

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Tovar	2 636 301	479 043	206 913	2 429 388	479 043
Zásoby spolu	2 636 301	479 043	206 913	2 429 388	479 043

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. V roku 2017 Spoločnosť vytvorila opravnú položku na zásoby na základe posúdenia čistej realizačnej hodnoty, 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 taký, ktorý je zákazníkmi najviac požadovaný. Opravná položka bola vyčíslená najmä zohľadnením vekovej štruktúry zásob a ich doby trvanlivosti.

Na základe Zmluvy o poskytovaní úverov č. 0903/18/44958 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 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia majet- ku z účtovníc- tva	Stav k 16.10.2019
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodné- ho styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadáv- ky, z toho:	245 413	0	0	0	245 413
Iné pohľadávky	245 413	0	0	0	245 413
Krátkodobé pohľadávky spolu	245 413	0	0	0	245 413

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia majet- ku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	139 643	0	97 380	42 263	0
Ostatné pohľadávky z obchodné- ho styku	139 643	0	97 380	42 263	0
Ostatné krátkodobé pohľadáv- ky, z toho:	315 140	15 109	70 287	14 549	245 413
Iné pohľadávky	315 140	15 109	70 287	14 549	245 413
Krátkodobé pohľadávky spolu	454 783	15 109	167 667	56 812	245 413

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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 16. októbru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	351 114	684 636	1 035 750
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	351 114	684 636	1 035 750
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	587 806	105 471	693 277
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
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	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	587 806	105 471	693 277
Krátkodobé pohľadávky spolu	938 920	790 107	1 729 027

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:	3 654 898	1 047 002	4 701 900
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	3 654 898	1 047 002	4 701 900
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	481 219	327 714	808 933
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
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	410 663	0	410 663

Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	70 556	327 714	398 270
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 136 117	1 374 716	5 510 833

Na základe Zmluvy o poskytovaní úverov č. 0900/18/44958 je na pohľadávky Spoločnosti zriadené záložné právo.

6. Pohľadávky z finančného prenájmu

Informácie o dohodnutých platbách z finančného prenájmu sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 16.10.2019			Stav k 31.12.2018		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Finančný prenájom	105 471	0	0	92 176	0	0
Spolu	105 471	0	0	0	0	0

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 16.10.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	57 448	414 544
Nájomné	33 832	307 536
Ostatné	23 616	107 008
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	246 994	173 213
Odhad výnosov	0	173 213
Zákaznícke zľavy	246 994	0
Spolu	304 442	587 757

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 na strane 31.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	31 796	35 571
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	93 584	94 888
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	93 584	94 888
Čerpanie sociálneho fondu	44 924	98 663
Konečný zostatok sociálneho fondu	80 457	31 796

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 na strane 29.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 16. októbru 2019:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 307 768	0	0	1 307 768
Záväzky zo sociálneho fondu	0	80 457	0	0	80 457
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	85 889	0	0	85 889
Odložený daňový záväzok	0	1 141 422	0	0	1 141 422
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 307 768	0	0	1 307 768
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	59 170	147 621	12 481 263	12 688 054
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	59 170	147 621	12 481 263	12 688 054
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	13 535 214	0	13 535 214
Záväzky voči zamestnancom	0	0	6 113 626	0	6 113 626
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	4 424 145	0	4 424 145
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 779 470	0	2 779 470
Iné záväzky	0	0	217 973	0	217 973
Krátkodobé záväzky spolu	0	59 170	13 682 835	12 481 263	26 223 268

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	117 685	0	0	117 685
Závazky zo sociálneho fondu	0	31 796	0	0	31 796
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	85 889	0	0	85 889
Dlhodobé závazky spolu	0	117 685	0	0	117 685
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	11 811 726	8 297 120	20 108 846
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	11 811 726	8 297 120	20 108 846
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	3 582 265	0	3 582 265
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 326 700	0	1 326 700
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	882 038	0	882 038
Daňové závazky a dotácie	0	0	1 323 471	0	1 323 471
Iné závazky	0	0	50 056	0	50 056
Krátkodobé závazky spolu	0	0	15 393 991	8 297 120	23 691 111

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 16.10.2019			Stav k 31.12.2018		
	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku		pohľadávky	záväzku	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	85 889	0	0	85 889	0
Úrokové swapy	0	85 889	0	0	85 889	0
Spolu	0	85 889	0	0	85 889	0

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 16.10.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	627 969	0	0	0	627 969
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	627 969	0	0	0	627 969
Stratové zmluvy	627 969	0	0	0	627 969
Krátkodobé rezervy, z toho:	553 619	665 816	553 619	0	665 816
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	190 963	0	190 963	0	0
Nevyčerpaná dovolenka	190 963	0	190 963	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	362 656	665 816	362 656	0	665 816
Stratové zmluvy	204 276	523 816	204 276	0	523 816
Ostatné	158 380	142 000	158 380	0	142 000
Rezervy spolu	1 181 588	665 816	553 619	0	1 293 785

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 020 761	0	230 583	162 209	627 969
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	1 020 761	0	230 583	162 209	627 969
Stratové zmluvy	1 020 761	0	230 583	162 209	627 969
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 320 665	582 801	4 313 135	36 712	553 619
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	488 888	190 963	488 888	0	190 963
Nevyčerpaná dovolenka	488 888	190 963	488 888	0	190 963
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	3 831 777	391 838	3 824 247	36 712	362 656
Stratové zmluvy	238 114	233 457	230 583	36 712	204 276
Daňové riziká	2 672 955	0	2 672 955	0	0
Pokuty	434 566	0	434 566	0	0
Inventárne straty	430 507	0	430 507	0	0
Ostatné	55 635	158 381	55 636	0	158 380
Rezervy spolu	5 341 426	582 801	4 543 718	198 921	1 181 588

7. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 16.10.2019	k 31.12.2018	k 16.10.2019	k 31.12.2018
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						7 572 421	6 250 000
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR +1.5%	2021	0	0	0	0
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR +1.95%	2021	0	0	0	0
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR +1.95%	2024	0	0	4 462 527	5 250 000
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR +1.95%	2024	0	0	487 150	1 000 000
Bankový úver	EUR	n/a	n/a	0	0	822 744	0
Bankový úver	EUR	n/a	n/a	0	0	1 800 000	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						0	652 752
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR +1.0%	-	0	0	0	652 752
Spolu						7 572 421	6 902 752

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 16.10.2019	Stav k 31.12.2018
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	288 127
Zákaznícke zľavy	0	288 127
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	22 417	26 026
Iné	22 417	26 026
Spolu	22 417	314 153

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	91 612 307	150 883 621
Tržby z predaja služieb	2 713 970	6 809 279
Tržby za tovar	88 898 337	144 074 342
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	91 612 307	150 883 621

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za Služby		Tržby za Tovar		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	2 713 497	6 809 279	88 898 337	144 074 342	91 611 834	150 883 621
Zahraničie	473	0	0	0	473	0
Spolu	2 713 970	6 809 279	88 898 337	144 074 342	91 612 307	150 883 621

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	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	24 593	31 709
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	24 593	31 709
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 564 076	516 816
Predaj materiálu	4 060	11 178
Prijaté náhrady za manká a škody	12 112	127 324
Náhrady od poisťovne	147 858	66 402
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 331 112	6 200
Odpis záväzkov	4 753	109 839
Dohady na bonusy	513 043	0
Výnosy zo zmluvných vzťahov	1 408 130	0
Iné	143 007	195 873
Finančné výnosy, z toho:	215 449	2
Úroky	148 776	0
Výnosy z predaja cenných papierov a podielov	66 673	0
Iné	0	2

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	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10 337 485	13 455 505
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	299 384	58 850
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	29 435	50 000
daňové poradenstvo	8 850	8 850
právne a poradenské služby	261 100	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	10 038 101	13 396 655
Nájomné	6 718 827	6 768 195
Náklady na predané služby dobíjania kreditu	251 486	1 460 774
Doprava	507 626	975 116
Náklady na inzerciu, reklamu	682 534	585 622
Provízia za platby stravnými lístkami	274 113	461 159
Opravy	233 478	310 591
Náklady na IT	246 409	278 584
Náklady na telekomunikačné služby	197 513	219 944
Distribúcia a skladovanie	196 343	0
Bezpečnostné služby	164 060	0
Ostatné	565 712	2 336 670
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 881 224	2 490 007
Manká a škody	2 934 336	2 434 595,00
Predaj materiálu	236	0,00
Pokuty	122 743	0,00
Ostatné pokuty	84 178	74 565,00
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	-209 370,00
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	466 006	159,00
Odpis pohľadávky	8 746	117 072,00
Ostatné	264 979	72 986,00
Finančné náklady, z toho:	2 468 990	801 494
Úroky	1 552	173 524,00
Kurzové straty	59	0,00
Bankové poplatky	2 443 809	422 056,00
Ostatné	23 571	205 914,00

[

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	27 646 212	26 538 571
Mzdy	17 614 353	18 701 995
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	210 443
Sociálne poistenie	4 713 054	4 731 245
Zdravotné poistenie	1 870 260	1 770 903
Sociálne zabezpečenie	790 551	1 123 985
Náklady na odstupné	2 657 994	0

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 16.10.2019
Dlhodobý majetok	-3 906 535	0	-804 640	-4 711 175
Goodwill	2 195 392	0	-3 531 717	-1 336 325
Opravné položky	1 024 456	0	-1 024 456	0
Rezervy	990 625	0	-990 625	0
Daňové straty	4 131 021	0	-4 131 021	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Iné	189 816	0	422 339	612 155
Spolu	4 624 775	0	-10 060 120	-5 435 345
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	971 203	0	-2 112 625	-1 141 422
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	971 203		-2 112 625	-1 141 422
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	971 203		2 112 625	0
Odložený daňový záväzok	0		0	1 141 422

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 16.10.2019	Stav k 31.12.2018
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	535 639
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

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

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-24 343 293			-4 736 304		
teoretická daň		-5 112 092	21%		-994	
Daňovo neuznané náklady	9 666 765	2 030 021		4 200 667	882 140	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 965 035	-622 657		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		535 639	112 484	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		-3 704 728	15%		0 -	0%
Splatná daň z príjmov		2 112 625	9%		0	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		2 112 625	9%		0	

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

Spoločnosť si formou operatívneho prenájmu prenajíma priestory od tretích strán. Nájomné zmluvy boli uzavreté na dobu 1 až 11 rokov.

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

Uznesením Okresného súdu Banská Bystrica zo dňa 10. 10. 2019, právoplatným a vykonateľným dňa 17. 10. 2019 bol vyhlásený konkurz na majetok Spoločnosti.

Do funkcie správcu konkurznej podstaty bol ustanovený JUDr. Martin Kováčik. Uznesením Okresného súdu Banská Bystrica právoplatným dňa 24. 10. 2019 bol odvolaný správca konkurznej podstaty JUDr. Martin Kováčik a ustanovená bola do funkcie správcu konkurznej podstaty JUDr. Katarína Tkáčová.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Nájomné	Ostatné spriaznené strany	0	0
Energie	Ostatné spriaznené strany	0	0
Iné	Ostatné spriaznené strany	0	0
Úrokové výnosy	Ostatné spriaznené strany	0	0
	Spriaznená osoba	2019	2018
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Iné pohľadávky	Ostatné spriaznené strany	0	0

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. PREHĽAD 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 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 16.10.2019
Základné imanie	3 990 000	0	0	0	3 990 000
Kapitálové fondy z príspevkov	13 731 193	5 900 000	0	0	19 631 193
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	398 991	0	0	0	398 991
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-85 889	0	0	0	-85 889
Neuhradená strata minulých rokov	-10 426 089	0	-232 883	-4 736 304	-14 929 510
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 736 304	-26 455 918	0	4 736 304	-26 455 918
Vlastné imanie spolu	2 871 902	-20 555 918	-232 883	0	-17 451 133

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	3 990 000	0	0	0	3 990 000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	13 731 193	0	0	13 731 193
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	398 991	0	0	0	398 991
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-260 122	174 233	0	0	-85 889
Neuhradená strata minulých rokov	-6 992 218	0	0	-3 433 870	-10 426 089
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 433 870	-4 736 304	0	3 433 870	-4 736 304
Vlastné imanie spolu	-6 297 219	9 169 122	0	0	2 871 902

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 6 631 EUR (2018: 1 187 EUR).

Na akcie Spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech banky poskytujúcej úver uvedený v poznámke III. 6.

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2019	2018
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	<u>0</u>	<u>174 233</u>
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>	0	174 233
Spolu	<u>0</u>	<u>174 233</u>

3. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2018

Účtovná strata za rok 2018 vo výške 4 736 304 EUR bola vysporiadaná prevodom na neuhradené straty minulých období.

4. Vysporiadanie straty za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia mimoriadnej účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2019.

X. PREHĽAD 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	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-24 343 293	-4 736 304
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 375 458	2 090 773
Odpis zásob	2 934 336	2 434 595
Odpis pohľadávky	8 746	117 072
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	-701 560
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	0	-209 370
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	272 130
Zmena stavu rezerv	112 197	383 880
Úrokové náklady (netto)	-147 225	173 524
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 865 106	-6 041
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-20 924 887	-181 301
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	3 645 712	-1 402 583
Úbytok (prírastok) zásob	12 214 623	-3 406 693
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 289 082	695 083
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-2 775 470	-4 295 494
Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-2 775 470	-4 295 494
Zaplatené úroky	-1 551	-173 524
Prijaté úroky	148 776	0
Zaplatená daň z príjmov	643 546	-252 049
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 984 699	-4 721 067
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-6 261 142	-5 111 725
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 331 112	6 200
Obstaranie finančných investícií	23 571	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	206 320

Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 906 459	-4 899 205
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	5 900 000	13 731 193
Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	669 669	-4 555 787
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	6 569 669	9 175 406
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	678 512	-444 866
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 058 037	2 502 904
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 736 549	2 058 038