

Ú Č T O V N Á Z Á V I E R K A
podľa IFRS
za rok 2013

Julius Meinl Coffee Intl., a.s.

Výkaz zisku a strát a ostatného úplného výsledku za rok končiaci 31. Decembrom 2013

	Bod	Rok končiaci 31.12.2013	Rok končiaci 31.12.2012
Pokračujúce činnosti			
Tržby	4	4.817.247	4.952.021
Zľavy (bonusy)		(98.599)	(86.369)
Čisté tržby		4.718.648	4.865.653
Náklady na predaj		(2.235.817)	(2.436.742)
Inventúrne rozdiely a precenenia		(49.059)	32.884
Náklady na predaný tovar		(2.284.876)	(2.403.858)
Hrubý zisk		2.433.772	2.461.795
Tržby z prenájmu		11.883	29.377
Aktivácia		1.353	1.498
Ostatné prevádzkové výnosy		2.357	49.867
Ostatné výnosy		29.177	89.036
Kurzové zisky		70	1.422
Výnosy z predaja majetku		22.772	40.107
Rozpustenie OP k pohľadávkam		0	29.077
Ostatné výnosy		6.335	18.430
Ostatné prevádzkové výnosy		44.771	169.778
Personálne náklady		(976.168)	(930.388)
Prenájom		(162.798)	(178.072)
Marketingové náklady		(544.220)	(323.887)
Opravy a údržba		(146.416)	(205.738)
Telekomunikačné náklady		(34.793)	(41.981)
Provízie z objemu predaja		(61.485)	(60.070)
Prepravné		(23.608)	(24.101)
Skladné		(47.127)	(47.663)
Ostatné prevádzkové náklady	6	(721.141)	(684.920)
Prevádzkové náklady		(2.717.756)	(2.496.818)
Výnosy / náklady v skupine	7	(103.411)	(45.169)
EBITDA		(342.624)	89.586
Odpisy		(595.914)	(652.230)
EBIT		(938.539)	(562.644)
Finančný výsledok	8	(146.471)	(99.536)
ZISK / STRATA pred zdanením		(1.085.010)	(662.179)
Daň z príjmu	9	(34.362)	(36.592)
ZISK / STRATA po zdanení		(1.119.371)	(698.771)
Ukončené činnosti		0	0
ZISK ZA OBDOBIE		(1.119.371)	(698.771)
Ostatný úplný výsledok po zdanení			
Kurzové rozdiely vzniknuté z prevodu zahraničných jednotiek		19.231	(5.427)
ÚPLNÝ VÝSLEDOK ZA OBDOBIE CELKOM		(1.100.140)	(704.198)
Zisk na akciu			
Z pokračujúcich činností		(0,86)	(0,54)



Výkaz o finančnej situácii k 31. Decembru 2013

	Bod	12/31/13	12/31/12
AKTÍVA			
Dlhodobé aktíva			
Nehmotný majetok	10	37.028	45.011
Budovy a zariadenia	11	988.236	1.307.563
Finančný majetok		0	0
Hmotný majetok (Fixed Assets)		1.025.264	1.352.574
Odložená daňová pohľadávky	12	71.726	103.487
Pohľadávky z obchodného styku (dlhodobé)	13	0	0
FIXNÉ AKTÍVA (NEOBEŽNÝ MAJETOK)		1.096.990	1.456.061
Krátkodobé aktíva (Obežný majetok)			
Zásoby	14	281.229	465.025
Pohľadávky z obchodného styku (krátkodobé)	13	476.472	542.531
Pohľadávky v skupine	15	153.617	186.965
Ostatné pohľadávky	16	33.960	58.126
Náklady budúcich období	17	283.471	344.746
POHLADÁVKY A OSTATNÝ MAJETOK		471.048	589.837
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	18	111.696	117.410
OBEŽNÝ MAJETOK		1.340.444	1.714.803
AKTÍVA CELKOM		2.437.434	3.170.864
VLASTNÝ KAPITÁL A ZÁVÄZKY			
Kapitál a fondy			
Základné imanie	19	2.082.552	2.082.552
Fondy zo zisku	20	317.792	317.792
Ostatné kapitálové fondy	21a	1.480.000	700.000
Oceňovacie rozdiely	21	3.294	(15.937)
Hospodárske výsledky minulých rokov	22	(2.749.103)	(2.050.331)
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		(1.119.371)	(698.771)
EQUTY (Vlastný kapitál)		15.164	335.305
Dlhodobé záväzky			
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	23	129.354	157.004
Dlhodobé záväzky v skupine	24	0	19.534
Dlhodobé záväzky z finančného leasingu	25	3.462	17.150
Odložený daňový záväzok	12	14.239	12.696
Ostatné dlhodobé záväzky	26	19.132	17.862
Dlhodobé záväzky		166.187	224.245
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	26	388.305	362.331
Bankové úvery	27	95.416	74.894
Rezervy	28	130.739	71.785
Záväzky z finančného leasingu	25	12.126	67.521
Záväzky v skupine	24	1.466.773	1.867.613
Ostatné záväzky	26	162.724	167.170
Krátkodobé záväzky		2.256.082	2.611.314
Záväzky celkom		2.422.269	2.835.559
VLASTNÝ KAPITÁL A ZÁVÄZKY CELKOM		2.437.434	3.170.864



Výkaz zmien vlastného kapitálu za rok končiaci 31. Decembra 2013

	Základné imanie	Kapitálové rezervy	Oceňovacie rezervy	Nerozdelený zisk / strata	Fondy zo zisku	Hospodársky výsledok ÚO	Celkom
Stav k 01. Januáru 2009	2.077.475	0	9.495	(630.651)	241.436	814.338	2.512.092
Rozdelenie HV 2008				732.904	81.434	(814.338)	0
Prevod SKK na EUR	5.077				(5.077)		0
Ostatný úplný výsledok za obdobie po zdanení			(13.294)				(13.294)
Zisk / strata za obdobie						(1.546.356)	(1.546.356)
Stav k 31. decembru 2009	2.082.552	0	(3.799)	102.253	317.792	(1.546.356)	952.441
Rozdelenie HV 2009				(1.546.356)		1.546.356	0
Ostatný úplný výsledok za obdobie po zdanení			(5.761)				(5.761)
Zisk / strata za obdobie						(107.411)	(107.411)
Stav k 31. decembru 2010	2.082.552	0	(9.560)	(1.444.103)	317.792	(107.411)	839.270
Rozdelenie HV 2010				(107.411)		107.411	0
Ostatný úplný výsledok za obdobie po zdanení			(950)				(950)
Zisk / strata za obdobie						(498.817)	(498.817)
Stav k 31. decembru 2011	2.082.552	0	(10.510)	(1.551.514)	317.792	(498.817)	339.503
Rozdelenie HV 2011				(498.817)		498.817	0
Ostatný úplný výsledok za obdobie po zdanení			(5.427)				(5.427)
Navýšenie ostatných kap.fondov		700.000					700.000
Zisk / strata za obdobie						(698.771)	(698.771)
Stav k 31. decembru 2012	2.082.552	700.000	(15.937)	(2.050.331)	317.792	(698.771)	335.305
Rozdelenie HV 2012				(698.771)		698.771	0
Ostatný úplný výsledok za obdobie po zdanení			19.231				19.231
Navýšenie ostatných kap.fondov		780.000					780.000
Zisk / strata za obdobie						(1.119.371)	(1.119.371)
Stav k 31. decembru 2013	2.082.552	1.480.000	3.294	(2.749.103)	317.792	(1.119.371)	15.164



Výkaz o peňažných tokoch za rok končiaci 31. Decembra 2013

k 31. decembru 2013

(v €)

	Pozn.	2013 v €	2012 v €
Peňažné toky z prevádzkových aktivít			
Čistý zisk pred zdanením		(1.085.010)	(662.179)
Úpravy o:			
Odpisy		756.994	652.230
Zisk z predaja majetku		(22.772)	(40.107)
Strata z predaja majetku		23.768	525
Zisk z predaja investícií do nehnuteľností		0	0
Výnos z precenenia majetku		0	0
Úroky platené		(21.709)	(34.881)
Úroky prijaté		489	1.373
Zvýšenie pohľadávok		216.610	266.194
Zvýšenie zásob		183.797	45.370
Zníženie záväzkov		(433.812)	(340.092)
Daň z príjmu platená		0	(20.456)
Ostatné		(83.859)	56.955
Čisté peňažné toky z prevádzkových činností pred zmenami		(465.504)	(75.069)
Peňažné toky z investičných aktivít			
Pozemky, budovy a zariadenia		(359.963)	(579.197)
Zvýšenie kapitálových fondov	29	780.000	700.000
Oceňovacie rozdiely	21	19.231	(5.427)
Čisté peňažné toky z investičných činností		439.268	115.376
zvýšenie úveru	27	20.522	(56.011)
Peňažné toky z finančných aktivít		20.522	(56.011)
Peňažné toky z finančných aktivít		20.522	(56.011)
Čisté zvýšenie peňazí a peňažných ekvivalentov		(5.714)	(15.704)
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku roka		117.410	133.114
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci roka	18	111.696	117.410

Spoločnosť má k dispozícii celkový úverový rámec vo výške 200.000 €, k 31.12.2013 čerpala spoločnosť úver vo výške 74.894 €, v roku 2011 vo výške 129.070 €



1. Všeobecné informácie

Julius Meinl Coffee Intl. a.s. (predchádzajúci názov spoločnosti Július Meinl Baliarne, a. s.) Bratislava, so sídlom na Pribinovej ul. 25, 810 11 Bratislava je akciová spoločnosť (ďalej len „Spoločnosť“), založená 1. marca 1992 a do Obchodného registra Slovenskej republiky bola zapísaná 1. marca 1992 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel a.s., vložka 336/B).

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- kúpa rozličného tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba, spracovanie, balenie, skladovanie a distribúcia potravinárskych výrobkov.

Účtovná závierka sa zostavila v eurách. Euro je funkčná mena a mena vykazovania spoločnosti. Všetky hodnoty sa uvádzajú v eurách, pokiaľ nie je uvedené inak. Záporné hodnoty sa uvádzajú mínusovým znamienkom alebo v zátvorke, napr. -25.520 alebo (25.520).

Spoločnosť Julius Meinl Coffee Intl. a.s. dňa 11. marca 2004 založila v Českej republike organizačnú zložku so sídlom Praha 8, U Libeňského pivovaru 63, Praha 8, PSČ 180 00. Organizačná zložka podala v ČR daňové priznanie k dani z príjmov právnických osôb. V ročnej účtovnej závierke spoločnosti Julius Meinl Coffee Intl. a.s. je zahrnuté účtovníctvo organizačnej zložky.

Akcionári spoločnosti na Valnom zhromaždení dňa 25.06.2010 schválili Stiahnutie akcií emitovaných spoločnosťou z obehu (ukončenie obchodovania s akciami spoločnosti na burze CP v SR). Ukončenie obchodovania nastalo na burze CP v SR v novembri 2010. Táto zmena nemal žiadny vplyv na počet akcií.

Individuálna účtovná závierka bola zostavená 30. Mája 2014 a bola odsúhlasená na zverejnenie predstavenstvom.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 26. júna 2013.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 10. júla 2012. Účtovné výkazy za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 12. júla 2012.

Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 26. júna 2012 schválilo spoločnosť Interaudit Group, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.



Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	32	29
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	32	29
počet vedúcich zamestnancov	3	3

INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Mgr. Renáta Peťovská Ing. Eva Holá Adrián Repa (do 04.06.2013) Ing. Václav Lednický (od 05.06.2013)
Dozorná rada	Mag. Marcellus Löffler (od 1. 7. 2006) Mag. Arno Götz (od 12.8.2010) Mag. Robert Neuhold (od 20.05.2011)
Prokuristi	Džamila Hrtúsová (od 01.7.2010)

INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31. decembru 2013 bola nasledovná:

Názov položky	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
JULIUS MEINL Industrieholding GmbH	2 069 632,00	99,380%	99,380%	0,000%
JULIUS MEINL International AG	8 835,92	0,424%	0,424%	0,000%
Drobní akcionári	3488,40	0,168%	0,168%	0,000%
MEINL BANK Aktiengesellschaft	568,48	0,027%	0,027%	0,000%
Blondie R.S.J., a.s.	17,68	0,001%	0,001%	0,000%
Martin	9,52	0,000%	0,000%	0,000%
Spolu	2 082 552,00	100,000%	100,000%	0,000%

INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Július Meinl Industrieholding GmbH, so sídlom vo Viedni, Július Meinl Gasse 3-7. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti je uložená v sídle spoločnosti vo Viedni.



2. Aplikácie nových a novelizovaných Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS)

Spoločnosť prijala všetky nové a revidované štandardy a interpretácie, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) a Výbor pre interpretáciu medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (IFRIC) pri IASB, ktoré boli schválené na použitie v Európskej únii a ktoré sa vzťahujú na jej činnosti a sú platné pre účtovné obdobia so začiatkom 1. januára 2013. Nasledujúce dodatky k existujúcim štandardom, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy a schválila EÚ, sú platné pre bežné účtovné obdobie:

IFRS 13 „Oceňovanie v reálnej hodnote“, prijatý EÚ dňa 11. Decembra 2012 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 alebo neskôr)

IFRS 13 definuje reálnu hodnotu, poskytuje usmernenie, ako určiť reálnu hodnotu, a požaduje zverejnenie informácií o ocenení v reálnej hodnote. IFRS 13 však nemení požiadavky týkajúce sa položiek, ktoré by sa mali oceniť alebo zverejniť v reálnej hodnote.

Dodatky k IFRS 7 „Finančné nástroje: zverejňovanie“ – Vzájomné započítanie finančného majetku a finančných záväzkov, prijaté EÚ dňa 13. decembra 2012 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 alebo neskôr)

Tieto dodatky požadujú informácie o všetkých zaúčtovaných finančných nástrojoch, ktoré sú vzájomne započítané v súlade s odsekom 42 IAS 32. Ďalej požadujú zverejňovanie informácií o zaúčtovaných finančných nástrojoch, ktoré sú predmetom vymáhateľných rámcových dohôd o vzájomnom započítaní a podobných dohôd, hoci nie sú započítané podľa IAS 32.

Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“ – Prezentácia položiek ostatného súhrnného zisku, prijaté EÚ dňa 5. júna 2012 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. júla 2012 alebo neskôr)

Tieto dodatky požadujú, aby spoločnosti zostavujúce účtovnú závierku podľa IFRS zoskupili položky ostatného súhrnného zisku, ktoré možno reklasifikovať do výsledku hospodárenia vo výkaze ziskov a strát. Dodatky tiež potvrdzujú existujúce požiadavky, podľa ktorých by sa položky ostatného súhrnného zisku a výsledku hospodárenia mali prezentovať v jednom výkaze alebo v dvoch po sebe nasledujúcich výkazoch.

Dodatky k IAS 12 „Dane z príjmov“ – Odložená daň: Návratnosť podkladových aktív, prijaté EÚ dňa 11. decembra 2012 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 alebo neskôr)

IAS 12 požaduje, aby účtovná jednotka oceňovala odloženú daň týkajúcu sa majetku v závislosti od toho, či účtovná jednotka očakáva vysporiadanie účtovnej hodnoty majetku používaním alebo predajom. Posúdenie, či sa účtovná hodnota vysporiada používaním alebo predajom, môže byť zložitá a subjektívne v prípadoch, keď sa majetok oceňuje podľa modelu ocenenia v reálnej hodnote upraveného v IAS 40 „Investičný nehnuteľný majetok“. Tento dodatok poskytuje praktické riešenie uvedeného problému stanovením predpokladu, že účtovná hodnota majetku sa za normálnych okolností vysporiada predajom.



Dodatky k IAS 12 „Dane z príjmov“ – Odložená daň: Návratnosť podkladových aktív, prijaté EÚ dňa 11. decembra 2012 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 alebo neskôr)

IAS 12 požaduje, aby účtovná jednotka oceňovala odloženú daň týkajúcu sa majetku v závislosti od toho, či účtovná jednotka očakáva vysporiadanie účtovnej hodnoty majetku používaním alebo predajom. Posúdenie, či sa účtovná hodnota vysporiada používaním alebo predajom, môže byť zložitá a subjektívne v prípadoch, keď sa majetok oceňuje podľa modelu ocenenia v reálnej hodnote upraveného v IAS 40 „Investičný nehnuteľný majetok“. Tento dodatok poskytuje praktické riešenie uvedeného problému stanovením predpokladu, že účtovná hodnota majetku sa za normálnych okolností vysporiada predajom.

Dodatky k IAS 19 „Zamestnanecké požitky“ – Zlepšenie účtovania o požitkoch po skončení zamestnania, prijaté EÚ dňa 5. júna 2012 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 alebo neskôr)

Tieto dodatky prinášajú dôležité zlepšenia, a to (1) elimináciou možnosti odložiť účtovanie ziskov a strát, tzv. „koridorovej metódy“, čím sa zlepši porovnateľnosť a vernosť prezentácie, (2) zefektívnením prezentácie zmien majetku a záväzkov vyplývajúcich z definovaného plánu požitkov vrátane požiadavky vykázat precenenia v ostatnom súhrnnom zisku, čím sa uvedené zmeny oddelia od zmien, ktoré mnohí vnímajú ako výsledok bežnej činnosti účtovnej jednotky, a (3) zvýšením požiadaviek na zverejňovanie v súvislosti s definovanými plánmi požitkov, v dôsledku čoho sa budú poskytovať lepšie informácie o charakteristikách definovaných plánov požitkov a o rizikách, ktorým sú účtovné jednotky vystavené v dôsledku účasti na týchto plánoch.

Dodatky k rôznym štandardom „Ročný projekt zvyšovania kvality IFRS (2012)“, vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS zverejneného dňa 17. mája 2012 (IFRS 1, IAS 1, IAS 16, IAS 32, IAS 34), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie prijaté EÚ dňa 27. marca 2013 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 alebo neskôr)

Cieľom dodatkov k rôznym štandardom a interpretáciám vyplývajúcich z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS (IFRS 1, IAS 1, IAS 16, IAS 32 a IAS 34) je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie. Dodatky vysvetľujú požadované účtovanie v prípadoch, v ktorých sa predtým umožňoval voľný výklad. K najdôležitejším zmenám patria nové a revidované požiadavky, ktoré sa týkajú: (i) opakovaného uplatnenia IFRS 1, (ii) nákladov na prijaté úvery a pôžičky podľa IFRS 1, (iii) vysvetlenia požiadaviek na porovnateľné informácie, (iv) klasifikácie obslužných zariadení, (v) daňového vplyvu distribúcie vlastníkom kapitálových nástrojov, (vi) priebežného finančného výkazníctva a informácií o segmentoch v súvislosti s celkovým majetkom a záväzkami.

IFRIC 20 „Náklady na skrývku v produkčnej fáze povrchovej bane“, prijatá EÚ dňa 11. decembra 2012 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 alebo neskôr)

V interpretácii sa uvádza, že náklady na skrývku by sa mali účtovať ako prírastok alebo zhodnotenie existujúceho majetku a že táto zložka by sa mala odpisovať počas očakávanej životnosti identifikovanej zložky rudného telesa, ktorá je dostupnejšia v dôsledku skrývky (pomocou metódy počtu vyrobených jednotiek, pokiaľ neexistuje vhodnejšia metóda).



Prijatie uvedených nových štandardov a interpretácií sa neprejavilo v zmene účtovných zásad Spoločnosti, ktoré by ovplyvnili sumy vykázané za bežné a predchádzajúce obdobie.

Štandardy a interpretácie týkajúce sa činnosti skupiny Julius Meinl Coffee Intl., a.s., ktoré boli vydané, ale ešte nenadobudli účinnosť

K dátumu schválenia účtovnej závierky boli vydané ďalej uvedené štandardy, zatiaľ však nenadobudli účinnosť alebo ešte neboli prijaté v EÚ. Uvedené sú vydané štandardy a interpretácie, pri ktorých skupina Julius Meinl Coffee Intl., a.s. očakáva určitý vplyv na zverejnenia, finančnú pozíciu alebo na výkonnosť v čase ich budúcej aplikácie. Spoločnosť plánuje aplikovať tieto štandardy od dátumu ich účinnosti.

IFRS 10 Konsolidovaná účtovná závierka

IFRS 10 poskytuje jeden model, ktorý sa má použiť pri posudzovaní kontroly pre všetky investície vrátane jednotiek, ktoré sú v súčasnosti považované za jednotky špeciálneho účelu („SPE“), v rozsahu pôsobnosti SIC-12. IFRS 10 zavádza nové požiadavky na posúdenie kontroly, ktoré sú odlišné od súčasných požiadaviek v IAS 27 (2008). Podľa nového modelu posúdenia kontroly investor má kontrolu nad investíciou, ak:

- je vystavený variabilným výnosom alebo má právo na variabilné výnosy z investície;
- má možnosť ovplyvniť tieto výnosy svojou právomocou nad investíciou; a
- existuje súvislosť medzi právomocou a výnosmi.

Nový štandard obsahuje aj požiadavky na zverejňovanie a požiadavky týkajúce sa zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky. Tieto požiadavky sú prevzaté z IAS 27 (2008). IFRS 10 je účinný pre ročné účtovné obdobia, ktoré sa začínajú 1. januára 2014 alebo neskôr. Skupina neočakáva, že nový štandard bude mať vplyv na účtovnú závierku, pretože posúdenie kontroly nad súčasnými investíciami podľa nového štandardu pravdepodobne nezmení predchádzajúce závery týkajúce sa kontroly skupiny nad jej investíciami.

IFRS 11 Spoločné dohody

IFRS 11 Spoločné dohody nahrádza IAS 31 Podiely v spoločne kontrolovaných podnikoch. IFRS 11 nezavádza zásadné zmeny v celkovej definícii dohôd o spoločnej kontrole, hoci definícia kontroly, a teda nepriamo aj spoločnej kontroly, sa zmenila vzhľadom na zavedenie IFRS 10.

Podľa nového štandardu sú spoločné dohody rozdelené na dve skupiny, z ktorých každá má svoj vlastný účtovný model definovaný nasledovne:

- spoločná prevádzka je tá, pri ktorej osoby vykonávajúce spoločnú kontrolu, tzv. spoloční prevádzkovatelia, majú právo na majetok a zodpovednosť za záväzky týkajúce sa dohody;
- spoločný podnik je taký podnik, v ktorom osoby vykonávajúce spoločnú kontrolu, tzv. spoluvlastníci, majú právo na čisté aktíva dohody.

IFRS 11 v skutočnosti vyčlenila z IAS 31 tie prípady spoločne kontrolovaných podnikov, pri ktorých, hoci predstavujú oddelené jednotky, táto oddelenosť je v istých ohľadoch neefektívna. K týmto dohodám sa pristupuje podobne ako k spoločne kontrolovanému majetku/prevádzkam podľa IAS 31 a teraz sa nazývajú spoločné prevádzky. Ostatné spoločne kontrolované podniky podľa IAS 31, ktoré sa teraz nazývajú spoločné podniky, si už nemôžu vybrať medzi metódou vlastného imania alebo metódou podielovej konsolidácie ako metódami zahrnutia do konsolidovanej účtovnej závierky. Do konsolidovanej účtovnej závierky musia byť teraz zahrnuté vždy len metódou vlastného imania. Štandard je účinný pre ročné účtovné obdobia, ktoré sa začínajú 1. januára 2014 alebo neskôr. Skupina neočakáva, že nový štandard bude mať vplyv na účtovnú závierku, pretože posúdenie spoločných dohôd podľa nového štandardu by nemalo viesť k zmene v účtovnom posúdení súčasných spoločných dohôd.



IFRS 12 Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách

IFRS 12 vyžaduje dodatočné zverejnenia o významných úsudkoch a predpokladoch vykonaných pri určovaní charakteru podielov v účtovnej jednotke alebo dohode, podielov v dcérskych podnikoch, spoločných dohodách a pridružených podnikoch a v nekonsolidovaných štruktúrovaných jednotkách. Štandard je účinný pre ročné účtovné obdobia, ktoré sa začínajú 1. januára 2014 alebo neskôr. Skupina neočakáva, že nový štandard bude mať významný vplyv na účtovnú závierku.

IAS 27 Individuálna účtovná závierka (revidovaný v roku 2011)

V súvislosti s novými štandardmi IFRS 10 a IFRS 12 ostáva v IAS 27 len účtovanie dcérskych, spoločne kontrolovaných a pridružených spoločností v individuálnej účtovnej závierke. Novela je účinná pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2014 alebo neskôr. Skupina neočakáva, že IAS 27 (2011) bude mať významný vplyv na účtovnú závierku, keďže nevedie k zmene účtovných metód skupiny.

IAS 28 Investície do pridružených a spoločných podnikov (revidovaný v roku 2011)

V IAS 28 (2008) boli urobené menšie zmeny:

- Pridružené a spoločné podniky určené na predaj. IFRS 5 Dlhodobý majetok držaný na predaj a ukončené činnosti sa vzťahuje na investície alebo časti investície do pridruženého podniku alebo spoločného podniku, ktorý spĺňa kritériá pre klasifikáciu ako držaný na predaj. Pre všetky ostatné časti investícií, ktoré sa neklasifikujú ako držané na predaj, sa až do vyradenia časti držanej na predaj použije metóda vlastného imania. Po úbytku sa zostávajúci podiel účtuje metódou vlastného imania, ak je tento podiel naďalej pridruženým podnikom alebo spoločným podnikom.

- Zmeny v podieloch v pridružených a spoločných podnikoch. Predtým IAS 28 (2008) a IAS 31 špecifikovali, že ukončenie významného vplyvu alebo spoločnej kontroly znamenalo precenenie zostávajúceho podielu vo všetkých prípadoch, aj keď bol významný vplyv nahradený spoločnou kontrolou. IAS 28 (2011) teraz požaduje, aby sa v takýchto situáciách zostávajúci podiel v investícii nepreceňoval.

Novela je účinná pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2014 alebo neskôr. Skupina neočakáva, že novela bude mať významný vplyv na jej finančnú pozíciu alebo výkonnosť.

IAS 32 – Kompenzovanie finančného majetku a finančných záväzkov (doplnenia k IAS 32)

Doplnenia nezavádzajú nové pravidlá kompenzácie finančného majetku a záväzkov, ale skôr objasňujú kritériá kompenzácie, aby tak odstránili nekonzistenciu pri ich aplikácii. Doplnenia sú účinné pre ročné účtovné obdobia, ktoré sa začínajú 1. januára 2014 alebo neskôr. Skupina neočakáva, že doplnenia budú mať významný vplyv na účtovnú závierku.

IFRS 10, IFRS 12 a IAS 27 – Investičné spoločnosti (doplnenia k IFRS 10, IFRS 12 a IAS 27)

Doplnenia zavádzajú výnimku z konsolidačných požiadaviek v IFRS 10 a stanovujú pre investičné spoločnosti, ktoré spĺňajú príslušné kritériá, aby oceňovali svoje investície v kontrolovaných účtovných jednotkách, ako aj investície v pridružených a spoločných podnikoch, reálnou hodnotou s vplyvom na výsledok hospodárenia a nekonsolidovali ich. Výnimka z konsolidácie je povinná, pričom jedinou výnimkou je, že dcérske spoločnosti, ktoré sa považujú za rozšírenie investičných akcií investičnej spoločnosti, sa musia naďalej konsolidovať. Doplnenia sú účinné pre ročné účtovné obdobia, ktoré sa začínajú 1. januára 2014 alebo neskôr. Skupina neočakáva, že doplnenia budú mať vplyv na účtovnú závierku.

IAS 36 – Zverejňovanie návratnej hodnoty pre nefinančný majetok (doplnenia k IAS 36)

Doplnenia objasňujú, že návratná hodnota má byť zverejnená iba pre jednotlivé položky majetku (vrátane goodwillu) alebo pre jednotky generujúce peňažné prostriedky, pre ktoré sa v priebehu účtovného obdobia vykázala strata zo znehodnotenia alebo sa táto strata zrušila. Doplnenia požadujú aj dodatočné zverejnenia, ak strata zo zníženia hodnoty jednotlivých zložiek majetku (vrátane goodwillu) alebo jednotky generujúcej hotovosť bola v účtovnom období vykázaná alebo zrušená a návratná hodnota vychádza z reálnej hodnoty zníženej o náklady na vyradenie. Doplnenia sú účinné



pre ročné účtovné obdobia, ktoré sa začínajú 1. januára 2014 alebo neskôr. Skupina neočakáva, že doplnenia budú mať významný vplyv na účtovnú závierku.

IAS 39 – Novácia zmlúv o derivátoch a pokračovanie účtovania o zabezpečení (doplnenia k IAS 39)

Doplnenie dovoľuje pokračovať v účtovaní o zabezpečení v situácii, keď sa v dôsledku právnej úpravy uskutočnila novácia zmluvy na derivát, ktorý bol určený ako zabezpečovací nástroj na účely vzájomného zúčtovania s hlavnou protistranou, ak sú splnené podmienky určené štandardom. Doplnenia sú účinné pre ročné účtovné obdobia, ktoré sa začínajú 1. januára 2014 alebo neskôr. Skupina neočakáva, že nový štandard bude mať vplyv na účtovnú závierku, pretože neplánuje uskutočňovať novácie zmlúv o derivátoch, ktoré boli určené ako zabezpečovacie nástroje s hlavnou protistranou v dôsledku právnej úpravy.

3. Dôležité účtovné pravidlá

3.1 Prehlásenie o zhode

Účtovná závierka je zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami finančného výkazníctva.

3.2 Prvé uplatnenie IFRS

- Za účelom zabezpečenia súladu s legislatívou Európskej únie Spoločnosť uplatnila IFRS od 1. januára 2006.
- Účtovná závierka sa zostavuje na princípe historických nákladov okrem majetku a záväzkov, ktoré sa vykazujú v reálnej hodnote, a to derivátové finančné nástroje, obchodovateľné investície, investície k dispozícii na predaj a investície do nehnuteľností.
- Účtovná závierka vychádza z účtovných záznamov tak, aby bola v súlade s IFRS. Účtovné pravidlá, ktoré sa uvádzajú ďalej, sa uplatňovali konzistentne za všetky obdobia, ktoré sa v tejto účtovnej závierke prezentujú.

3.3 Účtovanie výnosov

Tržby sa oceňujú v reálnej hodnote získanej protihodnoty alebo pohľadávok a predstavujú sumy, ktoré sa získajú za dodávky výrobkov a služieb v normálnom podnikaní. Tržby sú po odpočítaní diskontov, DPH prípadne iných obchodných daní (spotrebná daň).

3.2.1 Predaj tovaru

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente doručenia tovaru kupujúcemu a po prevedení významných rizík a vyplývajúcich z držby tovaru na kupujúceho.

3.2.2 Poskytovanie služieb

Výnosy z poskytnutia služieb sa vystavujú v momente uskutočnenia / dodania príslušnej služby, alebo na základe zmluvy o prenájme marketingových zariadení.

3.4 Významné účtovné odhady

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment uskutočnil odhady, ktoré ovplyvňujú majetok a záväzky ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a sumy nákladov a výnosov za účtovné obdobie. V účtovnej závierke sa použili odhady najmä:

- a) pri určení životnosti (a vyplývajúcich ročných odpisových sadzieb) a zbytkových hodnôt odpisovaného majetku,
- b) pri hodnotení majetku, či nedošlo k poklesu jeho hodnoty v súvislosti s jeho návratnosťou,
- c) pri hodnotení, či zásoby sú vykázané v realizovateľnej hodnote,



- d) pri hodnotení, či úhrada pohľadávok nie je pochybná,
- e) pri odhade rezerv,
- f) pri určení podmienených záväzkov a majetku.

Skutočnosť sa môže od týchto odhadov líšiť.

3.5 Zahraničná mena

Transakcie v zahraničnej mene sa prepočítavajú kurzom vyhláseným NBS/ECB ku dňu transakcie. Kurzové rozdiely, ktoré vznikajú, sa zaúčtujú do nákladov alebo do výnosov vo výkaze ziskov a strát. Ku dňu zostavenia súvahy sú peňažné položky majetku a záväzkov denominované v zahraničnej mene prepočítané na EUR kurzom NBS/ECB platného v deň, ku ktorému sa zostavila súvaha. Nerealizované zisky a straty z dôvodov pohybov v kurzoch sa plne účtujú na účtoch výkazu ziskov a strát. Nepeňažné položky vykazované v reálnej hodnote a denominované v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom dňa prepočtu na reálnu hodnotu a výsledky sa zahrnú na účty výkazu ziskov a strát alebo do vlastného imania (podľa toho kde sa účtujú zisky a straty z týchto položiek). Nepeňažné jednotky oceňované v obstarávacej hodnote sa neprepočítavajú.

Zahraničné jednotky predstavujú zahraničné dcérske a pridružené spoločnosti. Ich majetok a záväzky sa prepočítali na EUR kurzom NBS/ECB platným ku dňu, ku ktorému sa zostavila súvaha. Náklady a výnosy zahraničných jednotiek sa prepočítali na EUR dennými kurzami NBS/ECB podľa dátumu zaúčtovania. Kurzové rozdiely pri prekurzovaní zahraničných jednotiek sú zaúčtované vo vlastnom imaní ako rezervy z prevodu a účtujú sa do výkazu ziskov a strát pri predaji dcérskej alebo pridruženej spoločnosti.

3.6 Daň z príjmu

Daň z príjmu sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmu sa počíta zo zisku vo výške 23% po úpravách o pripočítateľné a odpočítateľné položky na daňový základ.

Odložená daň sa počíta súvahovou metódou na všetky dočasné rozdiely medzi daňovou a účtovnou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktoré sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať alebo v ktorom sa záväzok vysporiada. Odložená daň sa účtuje na účty výkazu ziskov a strát okrem prípadov, keď sa vzťahuje na položky, ktoré sa účtujú na účty vo vlastnom imaní. Odložené daňové pohľadávky sa vykážu, len ak je pravdepodobné, že bude zdaniteľný zisk, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Platná sadzba dane z príjmov k 1. januáru 2014 je 22% (k 1. januáru 2013: 23%, k 1. januáru 2012: 19%).

Hlavné dočasné rozdiely pre účely odloženej dane vznikajú z rozdielov medzi účtovnými a daňovými odpismi, daňovou hodnotou a účtovnou hodnotou zásob a pohľadávok.

Neobežný hmotný a nehmotný majetok

a) Vlastnený majetok

- Pozemky, budovy a zariadenia sa oceňujú v obstarávacích nákladoch. Tieto náklady zahŕňajú ceny obstaraného majetku a vedľajšie náklady obstarania ako sú prepravné, montáž, clo. Budovy a zariadenia vyrobené vo vlastnej réžii sa oceňujú priamym materiálom, priamou prácou a výrobnou réžiou.

- Neobežný hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov vo výkaze ziskov a strát lineárne počas odhadnutej životnosti. Neobežný nehmotný majetok, ktorý má nedefinovateľnú životnosť sa neodpisuje. Pozemky sa neodpisujú. Odhadnuté životnosti podľa hlavných skupín neobežného hmotného majetku sú:

	Doba používania	Metóda odpisovania	Sadzba v %
Budovy, stavby	20 rokov	lineárna	5
Stroje, prístroje, zariadenia,	4 – 7 rokov	lineárna	14,29– 25
Dopravné prostriedky	4 roky	degresívna	14,2 - 25
Drobný dlhodob. hmotný majetok	Rôzna	Lineárna	4 – 5 (mesačne)
Software	4	lineárna	25
Ostat.dlhodob.nehmot.majetok	3	lineárna	33,3
Drobný dlhodob.nehmot.majetok	Rôzna	Jednoráz.	100

Odpisy sa uskutočňujú rovnomerne počas doby životnosti, aby sa odpísala obstarávacia hodnota majetku (mínus zbytková hodnota, ktorá je nulová).

V súlade s IAS 36 sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky uskutočňuje zhodnotenie, či nedošlo k poklesu hodnoty majetku. Zistené straty z poklesu hodnoty sa ihneď účtujú na účty výkazu ziskov a strát. Použitá úroková sadzba pri výpočte súčasnej hodnoty budúcich tokov peňažných prostriedkov pri stanovení hodnoty z používania je tá, ktorá je primeraná z hľadiska spoločnosti v ekonomickom prostredí Slovenska.

Neobežný majetok, ktorý je v procese rekonštrukcie a je určený v budúcnosti ako investícia do nehnuteľnosti, sa účtuje až do doby dokončenia vo výške obstarávacích nákladov na účte nedokončených investícií. Po dokončení sa preklasifikuje na účet investície do nehnuteľnosti a oceňuje sa v obstarávacej hodnote.

Výdaje v súvislosti s výmenou komponentu, ktorý je súčasťou položky majetku, ale sa účtuje oddelene, vrátane výdajov na generálne opravy a veľké inšpekcie sa kapitalizujú. Ostatné výdaje nasledujúce po dátume obstarania sa priradujú k účtovnej hodnote majetku len vtedy, ak sa očakávajú budúce úžitky oproti pôvodnej výške. Ostatné výdaje sa zaúčtujú na účet nákladov výkazu ziskov a strát.

3.7 Majetok na leasing

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa podľa podmienok kontraktu transferujú všetky podstatné riziká a výhody vlastníctva na nájomcu. Majetok a záväzok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v nižšej z reálnej hodnoty zo dňa obstarania a súčasnej hodnoty minimálnych leasingových splátok. Finančné náklady, ktorý predstavuje rozdiel medzi celkovou povinnosťou z finančného leasingu a reálnou hodnotou obstaraného majetku sa zaúčtujú vo výkaze ziskov a strát počas obdobia leasingu s použitím implicitnej úrokovej sadzby.



Majetok na finančný leasing sa odpisuje podľa predpokladanej doby životnosti rovnako ako vlastnený majetok.

3.8 Pokles hodnoty dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Zostatkové hodnoty majetku (okrem zásob a odloženej daňovej pohľadávky) spoločnosti sa každý rok ku dňu súvahy preverujú, či neexistuje indikácia poklesu ich hodnoty. Ak taká indikácia existuje, odhadne sa návratná suma majetku. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata z poklesu hodnoty do výkazu ziskov a strát. Goodwill a neodpisovaný nehmotný majetok sa hodnotia na pokles hodnoty bez ohľadu na existenciu indikácie v intervale 12 mesiacov.

3.9 Zásoby

Zásoby (všetky skladové položky) vychádzajú z princípu priemerných obstarávacích cien a zahŕňajú výdaje na ich získanie a ich dovedenie na miesto a do súčasného stavu. Náklady na nedokončenú výrobu a výrobky zahŕňajú priamy materiál a prácu, ostatné priame náklady a súvisiacu réžiu, ktorá vychádza z normálnej prevádzkovej kapacity.

3.10 Finančné nástroje

Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky sa oceňujú prvotne reálnou hodnotou a ku dňu účtovnej závierky uhrádzanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej sadzby.

Ich hodnota sa zníži prostredníctvom opravnej položky v odhadnutej sume, ktorá sa nevyinkasuje.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sa skladajú z hotovosti a zostatkov na účtoch v bankách a z vysokoliquidných investícií s nevýznamným rizikom zmien v hodnote, ktoré majú pôvodnú splatnosť do troch mesiacov alebo kratšiu odo dňa obstarania.

Bankové úvery

Úročené bankové úvery a kontokorentné účty sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou a k dátumu účtovnej závierky sa oceňujú v uhrádzaných nákladoch pomocou metódy efektívneho úroku.

Záväzky z obchodného styku a iné záväzky

Záväzky z obchodného styku a iné záväzky sa oceňujú prvotne reálnou hodnotou a ku dňu účtovnej závierky uhrádzanými nákladmi pomocou metódy efektívneho úrokovej sadzby.

3.11 Rezervy

Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na vysporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.



4. Tržby

V nasledujúcej tabuľke je uvedená analýza tržieb z predaja tovaru za obdobie z pokračujúcich činností:

	Rok končiaci 31.12.2013	Rok končiaci 31.12.2012
Tržby z predaja tovaru - káva	3.257.191	3.417.728
Tržby z predaja tovaru - čaj	445.705	382.142
Tržby z predaja tovaru - ostatné	1.011.053	1.074.565
Tržby z predaja tovaru - stroje, náhradné diely	103.298	77.586
	4.817.247	4.952.021

5. Údaje o segmentoch

Vykazované segmenty skupiny podľa štandardu IFRS 8 rozdeliť nasledovne:

Retail	– predaj do maloobchodu
HoReCa	– predaj do hotelov, reštaurácií a barov
IC	- predaj v rámci skupiny
Export	- vývoz tovaru mimo skupiny

Nižšie je uvedená analýza výnosov a výsledku z pokračujúcich činností podľa vykazovaných segmentov:

	Tržby segmentov		Zisk segmentov	
	Rok končiaci 31.12.2013	Rok končiaci 31.12.2012	Rok končiaci 31.12.2013	Rok končiaci 31.12.2012
	v €	v €	v €	v €
Retail	635.713	545.181	(73.324)	(11.099)
HoReCa	2.579.641	2.859.612	(113.570)	110.281
Česká republika	1.595.392	1.532.759	(181.509)	(40.205)
IC	6.502	5.447	0	0
Export	0	9.022	(71.969)	(65.339)
Z pokračujúcich činností celkom	4.817.247	4.952.021	(440.372)	(6.363)
Výnosy / náklady v rámci skupiny			(103.411)	(45.169)
Administratívne náklady			(394.755)	(511.112)
Finančný výsledok			(146.471)	(99.536)
Zisk pred zdanením (z pokračujúcich činností)			(1.085.010)	(662.179)

Aktíva záväzky segmentov:

	12/31/13	12/31/12
	v €	v €
Aktíva segmentov		
Retail	155.643	63.439
HoReCa	733.379	1.069.245
Česká republika	807.257	1.059.081
IC	123.616	186.965
Export	61.697	149.220
Nepripradené aktíva	555.841	642.913
Aktíva celkom	2.437.434	3.170.864

	12/31/13	12/31/12
	v €	v €
Záväzky segmentov		
Retail		
HoReCa		
Česká republika	93.326	115.573
IC	1.466.773	1.887.147
Export		
Nepripradené záväzky	862.171	832.839
Záväzky celkom	2.422.269	2.835.559



6. Ostatné prevádzkové náklady

Ostatné prevádzkové náklady	(721.141)	(684.920)
Účtovné služby	(9.840)	(9.840)
Audit	(15.250)	(29.830)
Daňové poradenstvo	0	0
Právne služby	(31.532)	(37.764)
Služby výpočtovej techniky	(29.926)	(29.595)
Ostatné externé služby		
Vyhľadávanie zamestnancov	(10.311)	(4.787)
Odmeny členom orgánov spoločnosti	0	0
Konzultanské služby	0	0
Školenia	(15.689)	(6.521)
Cestovné náklady	(41.522)	(45.103)
Leasingové náklady	(112.258)	(79.715)
Ostatné náklady súvisiace s autami	(193.111)	(188.598)
Reprezentačné náklady	(31.806)	(54.721)
Drobný hmotný majetok - neodpisovaný	(16.096)	(7.274)
Bankové poplatky	(6.764)	(6.934)
Poistenie	(3.457)	(2.909)
Kancelársky materiál, knihy	(12.025)	(12.958)
Dane (ostatné ako daň z príjmu)	(1.651)	(3.174)
Ostatné prevádzkové náklady	(23.744)	(27.962)
Ostatné náklady	(166.159)	(137.235)
Kurzové straty	(41.350)	(6.412)
Opravné položky k pohľadávkam	(44.953)	(83.760)
Odpis pohľadávok	(24.570)	(19.804)
Strata z predaja majetku	(23.768)	(525)
Ostatné náklady	(31.518)	(26.735)

* Suma za audit predstavuje náklady za audítorské služby týkajúce sa overenie účtovníctva.

7. Výnosy / náklady v skupine

	Rok končiaci 31.12.2013	Rok končiaci 31.12.2012
	v €	v €
Príjem zo skupiny	3.795	48.690
Ostatné príjmy za poskytnuté služby vrámci skupiny	3.795	48.690
Náklady zo skupiny	107.206	93.859
Servisné poplatky HQ	107.206	93.859
Výnosy / náklady v skupine	(103.411)	(45.169)

8. Finančný výsledok

	Rok končiaci 31.12.2013	Rok končiaci 31.12.2012
	v €	v €
Výnosové úroky v rámci skupiny	5.944	7.463
Ostatné výnosové úroky	489	1.373
Nákladové úroky v rámci skupiny	(74.282)	(90.177)
Úroky z úveru	(9.384)	(21.440)
Úroky z finančného leasingu	(12.325)	(9.659)
Ostatné finančné náklady	0	(3.782)
Kurzové zisky/straty zo skupinového financovania	(56.913)	16.687
Finančný výsledok	(146.471)	(99.536)

9. Daň z príjmu súvisiaca s pokračujúcimi činnosťami

9.1 Daň zo zisku vykázaná v hospodárskom výsledku

	Rok končiaci 31.12.2013	Rok končiaci 31.12.2012
	v €	v €
Splatná daň z príjmu (Slovensko)	3	0
Splatná daň z príjmu (Česká Republika)	0	2.993
Daň z príjmu predchádzajúcich období	0	1.036
Odložená daň	34.358	32.563
Daň z príjmu	34.362	36.592

9.2 Splatné daňové pohľadávky a záväzky

	12/31/13	12/31/12
	v €	v €
Splatné daňové pohľadávky		
Pohľadávka z dani príjmov SK	0	8.027
Pohľadávka z dani z príjmov CZ	4.317	10.642
Pohľadávky celkom	4.317	18.669



	12/31/13	12/31/12
	v €	v €
Splatné daňové záväzky		
Záväzok z dani príjmov SK	0	0
Záväzok z dani z príjmov CZ	0	0
Záväzky celkom	0	0
	12/31/13	12/31/12
	v €	v €
Odložená daň		
Odložené daňové pohľadávky	71.726	103.487
Odložené daňové záväzky	(14.239)	(12.696)
Odložená daň celkom	57.487	90.791

9.3 Výpočet splatnej dane z príjmu a základ dane

Hospodársky výsledok pred zdanením (upravený na Slovenské postupy účtovania)	(1.048.035)	(633.531)
Zaplatené (prijaté) úroky 2011	0	0
Spotreba PHM podľa §19 ods.2 písm I	14.438	10.870
Výdavky na reprezentáciu	47.097	77.909
Manká a škody	57.105	23.826
Poskytnuté dary	7.098	5.913
Tvorba OP	77.759	29.062
Tvorba rezerv	23.305	18.087
Ostatné nedaňové náklady	74.892	47.289
Nezaplatené úroky	76.158	90.925
Rozdiel odpisov HM	30.670	54.437
Zaplatené úroky z roku 2010	0	(748)
Ostatné položky (rezervy a OP)	(32.817)	(133.637)
Základ dane	(672.329)	(409.599)
Daň	0	0
Zaplatené preddavky	0	8.027
Uplatnenie zaplatenej dane v CZ:		
Celkový základ dane	(672.329)	(409.599)
Základ dane v CZ	(113.548)	15.745
% podiel	16,89%	-3,84%
Maximálna čiastka uplatnenia dane	0	0
Daň zaplatená v CZ	0	2.993
Uplatnenie zaplatenej dane v CZ	0	0
Daň na úhradu	0	(8.027)



9.4 Výpočet odloženej dane

	Daňová hodnota k 31.12.2013	Úpravy	Účtovná hodnota k 31.12.2013	Odložená daň
	v €	v €	v €	
Nehmotný majetok	37.028		37.028	0
Budovy a zariadenia	1.046.484	193.514	1.239.998	42.573
Odložená daňová pohľadávky	71.726		71.726	0
Pohľadávky z obchodného styku (dlhodobé)	0		0	0
Zásoby	494.293	(213.065)	281.229	(46.874)
Pohľadávky z obchodného styku (krátkodobé)	687.673	(211.201)	476.472	(46.464)
Pohľadávky v skupine	153.617		153.617	0
Ostatné pohľadávky	33.960		33.960	0
Náklady budúcich období	31.708		31.708	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	111.696		111.696	0
AKTÍVA CELKOM	2.206.682	(230.752)	2.437.434	(50.765)
Základné imanie	(2.082.552)		(2.082.552)	0
Fondy zo zisku & kapitálové fondy	(1.797.792)		(1.797.792)	0
Oceňovacie rozdiely	(3.294)		(3.294)	0
Hospodárske výsledky minulých rokov	2.749.103		2.749.103	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1.119.371		1.119.371	0
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	(129.354)		(129.354)	0
Dlhodobé záväzky v skupine	0		0	0
Dlhodobé záväzky z finančného leasingu	(3.462)		(3.462)	0
Odložený daňový záväzok	(14.239)		(14.239)	0
Ostatné dlhodobé záväzky	(19.132)		(19.132)	0
Záväzky z obchodného styku	(388.305)		(388.305)	0
Bankové úvery	(95.416)		(95.416)	0
Rezervy	(130.739)		(130.739)	0
Záväzky z finančného leasingu	(12.126)		(12.126)	0
Záväzky v skupine	(1.371.498)	(95.275)	(1.466.773)	(20.961)
Ostatné záväzky	(162.724)		(162.724)	0
VLASTNÝ KAPITÁL A ZÁVÄZKY CELKOM	(2.342.158)	(95.275)	(2.437.434)	(20.961)
ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLÁDÁVKA				(71.726)
Daňová strata 2012			0	0
ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLÁDÁVKA CELKOM				(71.726)

	Daňová hodnota k 31.12.2012	Úpravy	Účtovná hodnota k 31.12.2012	Odložená daň
	v €	v €	v €	
Nehmotný majetok	45 011		45 011	0
Budovy a zariadenia	1 678 278	-59 558	1 618 720	-13 698
Odložená daňová pohľadávky	103 487		103 487	0
Pohľadávky z obchodného styku (dlhodobé)	0		0	0
Zásoby	608 821	-143 796	465 025	-33 073
Pohľadávky z obchodného styku (krátkodobé)	601 054	-58 522	542 531	-13 460
Pohľadávky v skupine	186 965		186 965	0
Ostatné pohľadávky	141 818	-83 692	58 126	-19 249
Náklady budúcich období	33 589		33 589	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	117 410		117 410	0
AKTÍVA CELKOM	2 825 295	-345 569	3 170 864	-79 481
Základné imanie	-2 082 552		-2 082 552	0
Fondy zo zisku & kapitálové fondy	-1 017 792		-1 017 792	0
Oceňovacie rozdiely	15 937		15 937	0
Hospodárske výsledky minulých rokov	2 050 331		2 050 331	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	698 771		698 771	0
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	-157 004		-157 004	0
Dlhodobé záväzky v skupine	-19 534		-19 534	0
Dlhodobé záväzky z finančného leasingu	-17 150		-17 150	0
Odložený daňový záväzok	-12 696		-12 696	0
Ostatné dlhodobé záväzky	-17 862		-17 862	0
Záväzky z obchodného styku	-362 331		-362 331	0
Bankové úvery	-74 894		-74 894	0
Rezervy	-53 698	-18 087	-71 785	-4 160
Záväzky z finančného leasingu	-67 521		-67 521	0
Záväzky v skupine	-1 781 325	-86 288	-1 867 613	-19 846
Ostatné záväzky	-167 170		-167 170	0
VLASTNÝ KAPITÁL A ZÁVÄZKY CELKOM	-3 066 489	-104 375	-3 170 864	-24 006
ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHĽADÁVKA				-103 487
Daňová strata 2012			0	0
ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHĽADÁVKA CELKOM				-103 487



10. Nehmotný majetok

	Software	Nehmotný majetok celkom
	v €	v €
Obstarávacie náklady		
Stav k 01.01.2012	143.194	143.194
Prírastky	28.908	28.908
Úbytky	(796)	(796)
Iné	404	404
Stav k 31.12.2012	171.710	171.710
Prírastky	102	102
Úbytky	(468)	(468)
Iné	(1.361)	(1.361)
Stav k 31.12.2013	169.983	169.983
	Software	Nehmotný majetok celkom
	v €	v €
Oprávky a zníženia hodnoty		
Stav k 01.01.2012	(118.643)	(118.643)
Prírastky	(8.351)	(8.351)
Úbytky	477	477
Iné	(182)	(182)
Stav k 31.12.2012	(126.699)	(126.699)
Prírastky	(7.720)	(7.720)
Úbytky	467	467
Iné	997	997
Stav k 31.12.2013	(132.955)	(132.955)
	Software	Nehmotný majetok celkom
	v €	v €
Zostatková Hodnota		
Stav k 01.01.2012	24.551	24.551
Stav k 31.12.2012	45.011	45.011
Stav k 31.12.2013	37.028	37.028

Spoločnosť v roku 2012 zaplatila čiastku 28.908 EUR za konzultácie a analýzu pre nový účtovný systém SAP, na ktorý spoločnosť plánuje prechod v roku 2014

Spoločnosť používa účtovný systém Navision. Zostatková hodnota tohto účtovného systému je 0 €. Obstarávacie cena uvedeného účtovného systému bola 103.375,42 €.



11. Budovy a zariadenia

	Budovy	Marketingové podporné zariadenia	Obchodné zariadenia	Kancelárske zariadenia	Finančný leasing	Počítače	Dopravné prostriedky	Zaplatené preddavky	Budovy a zariadenia
	v €	v €	v €	v €	v €	v €	v €	v €	v €
Obstarávacie náklady									
Stav k 01.01.2012	3.146	4.515.186	1.408	71.053	371.161	86.877	20.391	2.676	5.071.898
Prírastky	0	528.718	0	5.923	0	1.758	(0)	0	536.399
Úbytky	0	(443.597)	0	(888)	(132.688)	(6.750)	0	(2.676)	(586.599)
Iné	0	35.936	0	155	1.647	533	516	0	38.787
Stav k 31.12.2012	3.146	4.636.244	1.408	76.242	240.120	82.418	20.907	0	5.060.485
Prírastky	0	348.782	0	6.204	0	3.902	(0)	0	358.888
Úbytky	0	(547.540)	(1.408)	(9.881)	0	(5.193)	0	0	(564.022)
Iné	0	(112.800)	0	(661)	(5.542)	(1.896)	(1.735)	0	(122.634)
Stav k 31.12.2013	3.146	4.324.687	0	71.903	234.578	79.231	19.172	0	4.732.716

	Budovy	Marketingové podporné zariadenia	Obchodné zariadenia	Kancelárske zariadenia	Finančný leasing	Počítače	Dopravné prostriedky	Zaplatené preddavky	Budovy a zariadenia
	v €	v €	v €	v €	v €	v €	v €	v €	v €
Oprávky a zníženia hodnoty									
Stav k 01.01.2012	(635)	(3.360.612)	(1.408)	(62.398)	(194.639)	(44.356)	(6.795)	0	(3.629.174)
Prírastky	(168)	(534.858)	0	(8.214)	(77.770)	(19.553)	(3.482)	0	(644.046)
Úbytky	0	446.970	0	669	132.681	5.833	0	0	586.153
Iné	0	(23.293)	0	(114)	(400)	(207)	(173)	0	(24.186)
Stav k 31.12.2012	(803)	(3.471.793)	(1.408)	(70.056)	(140.128)	(58.284)	(10.450)	0	(3.752.922)
Prírastky	(168)	(516.457)	0	(5.013)	(47.871)	(14.572)	(3.369)	0	(587.450)
Úbytky	0	495.798	1.408	9.751	0	5.192	0	0	512.148
Iné	0	77.525	0	522	3.307	1.347	1.042	0	83.743
Stav k 31.12.2013	(971)	(3.414.926)	0	(64.797)	(184.691)	(66.318)	(12.777)	0	(3.744.481)

	Budovy	Marketingové podporné zariadenia	Obchodné zariadenia	Kancelárske zariadenia	Finančný leasing	Počítače	Dopravné prostriedky	Zaplatené preddavky	Budovy a zariadenia
	v €	v €	v €	v €	v €	v €	v €	v €	v €
Zostatková Hodnota									
Stav k 01.01.2012	2.511	1.154.575	0	8.655	176.522	42.520	13.596	2.676	1.401.055
Stav k 31.12.2012	2.343	1.164.451	0	6.186	99.992	24.134	10.456	0	1.307.563
Stav k 31.12.2013	2.175	909.760	0	7.106	49.887	12.913	6.394	0	988.236



Spoločnosť naďalej využíva majetok (na Slovensku a v Čechách), pri ktorom zostatková hodnota k 31.12.2013 je 0 €. Uvedený majetok bol obstaraný v obstarávacej cene 2.079.068,59 €.

Majetok spoločnosti (vrátane zásob) je poistený v poisťovni UNION v celkovej poistnej sume 1.991.635,13 €.

12. Odložená daňová pohľadávka a záväzok

	12/31/13	12/31/12
	v €	v €
Odložená daň		
Odložené daňové pohľadávky	71.726	103.487
Odložené daňové záväzky	(14.239)	(12.696)
Odložená daň celkom	57.487	90.791

Výpočet a výška odloženej daňovej pohľadávky a záväzku je rozpísaný v bode 9.

Spoločnosť netvorila odloženú daň z neumorenej straty spoločnosti.



13. Pohľadávky z obchodného styku

	Retail	HoReCa	Česká republika	Poľsko (krátkodobá)	Poľsko (dlhodobá pohľadávka)	Ostatné	Pohľadávky celkom
	v €	v €	v €	v €	v €	v €	v €
Nominálna hodnota							
Stav k 01.01.2012	180.826	389.277	154.660	195.282	14.596	(1.286)	933.355
Stav k 31.12.2012	124.760	355.027	131.318	214.827	0	77	826.010
Stav k 31.12.2013	216.334	236.485	136.007	216.368	0	768	805.962

	Retail	HoReCa	Česká republika	Poľsko (krátkodobá)	Poľsko (dlhodobá pohľadávka)	Ostatné	Pohľadávky celkom
	v €	v €	v €	v €	v €	v €	v €
Opravné položky							
Stav k 01.01.2012	(41.808)	(104.355)	(20.348)	(52.655)	0	(160)	(219.326)
Prírastky	(19.513)	(39.991)	0	(33.016)	0		(92.521)
Úbytky	0	25.137	3.631	0	0	(400)	28.368
Iné	0	0	0	0	0		0
Stav k 31.12.2012	(61.321)	(119.209)	(16.718)	(85.671)	0	(560)	(283.479)
Prírastky	630	0	0	(69.000)	0		(68.370)
Úbytky	0	10.647	11.710	0	0	0	22.358
Iné	0	0	0	0	0		0
Stav k 31.12.2013	(60.691)	(108.561)	(5.007)	(154.671)	0	(560)	(329.491)

	Retail	HoReCa	Česká republika	Poľsko (krátkodobá)	Poľsko (dlhodobá pohľadávka)	Ostatné	Pohľadávky celkom
	v €	v €	v €	v €	v €	v €	v €
Pohľadávky z obchodného styku							
Stav k 01.01.2012	139.018	284.922	134.311	142.627	14.596	(1.446)	714.028
Stav k 31.12.2012	63.439	235.819	114.601	129.155	0	(483)	542.531
Stav k 31.12.2013	155.643	127.924	131.000	61.697	0	208	476.472

Spoločnosť v roku 2013 tvorila OP k pohľadávkam ktoré sú po lehote splatnosti nasledovne:

po lehote splatnosti od 91 - 180 dní	25 % z nominálnej hodnoty
po lehote splatnosti od 181 - 270 dní	50 % z nominálnej hodnoty
po lehote splatnosti od 271 - 360 dní	75 % z nominálnej hodnoty
po lehote splatnosti nad 361 dní	100 % z nominálnej hodnoty

Výnimkou boli iba pohľadávky voči Poľsku.

	Nominálna hodnota k 31.12.2013	Opravná položka k 31.12.2013	Netto hodnota k 31.12.2013
	v €	v €	v €
V lehote splatnosti	240.434	0	240.434
Po splatnosti celkom	565.528	(329.491)	236.038
z toho: od 91 - 180 dní	45.143	(10.490)	34.653
z toho: od 181 - 270 dní	33.104	(7.577)	25.527
z toho: od 271 - 360 dní	10.120	(4.169)	5.951
z toho: nad 361 dní	352.998	(307.254)	45.743
Pohľadávky z obchodného styku celkom	805.962	(329.491)	476.472

	Nominálna hodnota k 31.12.2012	Opravná položka k 31.12.2012	Netto hodnota k 31.12.2012
	v €	v €	v €
V lehote splatnosti	344.207	0	344.207
Po splatnosti celkom	481.803	(283.479)	198.324
z toho: od 91 - 180 dní	18.496	(3.589)	14.907
z toho: od 181 - 270 dní	21.307	(2.103)	19.203
z toho: od 271 - 360 dní	74.453	(28.562)	45.891
z toho: nad 361 dní	291.788	(249.224)	42.563
Pohľadávky z obchodného styku celkom	826.010	(283.479)	542.531

Spoločnosť má založené pohľadávky vo výške 400.000 € voči Tatrabanke, kvôli čerpaniu úveru.



14. Zásoby

Spoločnosť využíva externé skladovanie zásob spoločnosťou Nágel Slovensko. Tiež má prenajaté priestory pre regionálne sklady v Ivánke pri Dunaji, Pravenci a v Prešove.

	12/31/13	12/31/12
	v €	v €
Tovar	574.293	738.821
Opravná položka k tovaru	(293.065)	(273.796)
Zásoby	281.229	465.025

Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám na základe obrátkovosti tovaru.

Vývoj opravnej položky k zásobám

	v €
Stav k 01.01.2012	(319.379)
Prírastok	(2.855)
Úbytok	48.438
Stav k 31.12.2012	(273.796)
Prírastok	(19.269)
Úbytok	
Stav k 31.12.2013	(293.065)

15. Pohľadávky v skupine

	12/31/13	12/31/12
	v €	v €
Julius Meinl Austria GmbH	3.607	0
Julius Meinl Hungary kft	0	411
S.C. Julius Meinl Romania Srl		2.197
UNICAF d.o.o.	1.376	1.376
Julius Meinl Italia SpA	262	262
Julius Meinl Industrieholding	30.000	0
Bonfanti doo	7.361	6.064
Grupa Espresso doo	106.203	166.735
Bonfanti Espresso doo	2.834	2.721
Julius Meinl Services sro	1.973	7.198
Celkom	153.617	186.965

Spoločnosť netvorí opravné položky k pohľadávkam v skupine. V rámci skupiny sa účtujú úroky z nezaplatených faktúr (faktúr po splatnosti) vo výške trojmesačnej sadzby EURIBOR + prirážka 4,50 %.

	Nominálna hodnota k 31.12.2013	Nominálna hodnota k 31.12.2012
	v €	v €
V lehote splatnosti	36.239	8.768
Po splatnosti celkom	117.378	178.197
z toho: od 91 - 180 dní	2.751	1.897
z toho: od 181 - 270 dní	1.685	1.929
z toho: od 271 - 360 dní	1.737	5.633
z toho: nad 361 dní	109.972	164.639
Pohľadávky v skupine	153.617	186.965

16. Ostatné pohľadávky

	12/31/13	12/31/12
	v €	v €
Poskytnuté preddavky CZ	8.155	12.272
Poskytnuté preddavky SK	18.360	21.046
Pohľadávky z dane z príjmu	4.317	18.669
Zálohy na drobné výdaje (zamestnanci)	2.049	5.331
Ostatné pohľadávky	1.078	807
Celkom	33.960	58.126

17. Náklady budúcich období

	12/31/13	12/31/12
	v €	v €
Podpora zákazníkom	251.762	311.157
Poistenie		
Prenájom	7.088	7.100
Ostatné náklady budúcich období	13.370	10.465
Listingové poplatky, prieskum	11.250	16.024
Celkom	283.471	344.746



18. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

	12/31/13	12/31/12
	v €	v €
Pokladnica	5.178	7.098
Ceniny	1.954	41
Bankové účty	92.462	102.654
Peniaze na ceste	12.102	7.616
Celkom	111.696	117.410

19. Základné imanie

ISIN	Počet akcií	Menovitá hodnota	Celkom	Typ akcií
SK1120003290	10,260	0.34	3,488 €	akcie na doručiteľa
SK1110001130	27,740	0.34	9,432 €	akcie na meno
SK1110005032	646,000	0.04	25,840 €	akcie na meno
SK1110002328	615,600	3.32	2,043,792 €	akcie na meno
	1,299,600	x	2,082,552 €	

Štruktúra spoločníkov je nasledovná:

Názov položky	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
JULIUS MEINL Industrieholding GmbH	2,069,632.00	99.380%	99.380%	0.000%
JULIUS MEINL International AG	8,835.92	0.424%	0.424%	0.000%
Drobní akcionári	3488.40	0.168%	0.168%	0.000%
MEINL BANK Aktiengesellschaft	568.48	0.027%	0.027%	0.000%
Blondie R.S.J., a.s.	17.68	0.001%	0.001%	0.000%
Martin	9.52	0.000%	0.000%	0.000%

20. Fondy zo zisku

	v €
Stav k 01.01.2012	317.792
Prírastok	0
Použitie	0
Stav k 31.12.2012	317.792
Prírastok	0
Použitie	0
Stav k 31.12.2013	317.792



21. Oceňovacie rozdiely

Oceňovacie rozdiely spoločnosť účtuje pri vzniku kurzových rozdielov z prevodu organizačnej zložky.

	v €
Stav k 01.01.2012	(10.510)
Prírastok	(5.427)
Použitie	0
Stav k 31.12.2012	(15.937)
Prírastok	0
Použitie	19.231
Stav k 31.12.2013	3.294

21a. Kapitálové fondy

Julius Meinl Industrieholding ako majoritný akcionár spoločnosti navýšil ostatné kapitálové fondy spoločnosti vo výške 780.000 € z dôvodu, aby sa spoločnosť nedostala do negatívneho vlastné imanie.

22. Hospodárske výsledky minulých rokov

	12/31/13 €	12/31/12 €	12/31/11 €	12/31/10 €
Neuhradená strata 2000	(249.223)	(249.223)	(249.223)	(249.223)
Neuhradená strata 2001	(1.128.507)	(1.128.507)	(1.128.507)	(1.128.507)
Neuhradená strata 2002	(435.208)	(435.208)	(435.208)	(435.208)
Neuhradená strata 2003	(150.805)	(150.805)	(150.805)	(150.805)
Úprava HV - podľa postupov účtovania	(39.578)	(39.578)	(39.578)	(39.578)
Nerozdelený zisk 2004	86.754	86.754	86.754	86.754
Preklopenie na IAS	49.579	49.579	49.579	49.579
Preklopenie na IAS	(14.138)	(14.138)	(14.138)	(14.138)
Neuhradená strata 2005	(835.692)	(835.692)	(835.692)	(835.692)
Nerozdelený zisk 2006	1.829.463	1.829.463	1.829.463	1.829.463
Nerozdelený zisk 2007	256.704	256.704	256.704	256.704
Nerozdelený zisk 2008	732.904	732.904	732.904	732.904
Neuhradená strata 2009	(1.546.356)	(1.546.356)	(1.546.356)	(1.546.356)
Neuhradená strata 2010	(107.411)	(107.411)	(107.411)	
Neuhradená strata 2011	(498.817)	(498.817)		
Neuhradená strata 2012	(698.771)			
Stav k 31.12.2013	(2.749.102)	(2.050.331)	(1.551.514)	(1.444.103)

23. Záväzky z obchodného styku

	12/31/13 v €	12/31/12 v €
Záväzky so splatnosťou do 1 roka	388.305	362.331
Záväzky so splatnosťou nad 1 rok	129.354	157.004
Záväzky so splatnosťou nad 5 rokov	0	0
Záväzky z obchodného styku celkom	517.659	519.335

24. Závazky v skupine

	12/31/13	12/31/12
	v €	v €
Julius Meinl Austria GmbH	1.417.556	1.158.880
Julius Meinl Italia SpA	594	70.039
Julius Meinl Industrieholding	48.623	658.228
Celkom	1.466.773	1.887.147

	12/31/13	12/31/12
	v €	v €
Závazky so splatnosťou do 1 roka	1.466.773	1.867.613
Závazky so splatnosťou nad 1 rok	0	19.534
Závazky so splatnosťou nad 5 rokov	0	0
Závazky v skupine celkom	1.466.773	1.887.147

V rámci skupiny sa účtujú úroky z nezaplatených faktúr (faktúr po splatnosti) vo výške mesačnej sadzby EURIBOR + prirážka 4,50 %.

25. Závazky z finančného leasingu

	12/31/13	12/31/12
	v €	v €
Závazky so splatnosťou do 1 roka	12.126	67.521
Závazky so splatnosťou nad 1 rok	3.462	17.150
Závazky so splatnosťou nad 5 rokov	0	0
Závazky z finančného leasingu celkom	15.588	84.671

Predmet leasingu	Začiatok leasingu	Koniec leasingu	Zostatková hodnota 31.12.2013	Dlhodobý záväzok 31.12.2013	Krátkodobý záväzok 31.12.2013
BL 345 AO	12/06/10	11/06/13	0	0	0
BL 882 AO	12/07/10	11/07/13	0	0	0
BL 883 AO	12/07/10	11/07/13	0	0	0
BL 884 AO	12/06/10	11/06/13	0	0	0
BL 461 AR	12/07/10	11/07/13	0	0	0
BL 462 AR	12/07/10	11/07/13	0	0	0
HANDHELDS 15 PCS	11/22/10	10/22/13	0	0	0
Leasing CZ	2011	2016	12.126	3.462	15.588
CELKOM			12.126	3.462	15.588

Priemerná úroková sadzba za rok 2013 bola vo výške 10,64 %, v roku 2012 10,64%.
K 31.12.2013 celková suma minimálnych leasingových splátok predstavuje 13.766 €.

26. Ostatné záväzky

	12/31/13	12/31/12
	v €	v €
Záväzky so splatnosťou do 1 roka	162.724	167.170
Záväzky so splatnosťou nad 1 rok	19.132	17.862
Záväzky so splatnosťou nad 5 rokov	0	0
Ostatné záväzky celkom	181.855	185.033

Ostatné krátkodobé záväzky:

Daňové záväzky (okrem dane z príjmu PO)	80.785	96.473
Záväzok z dane z príjmu PO		
Záväzok zo sociálneho príjmu	26.463	24.742
Záväzok voči zamestnancom	50.610	45.955
Ostatné krátkodobé záväzky	4.865	0
Celkom ostatné krátkodobé záväzky	162.724	167.170

Ostatné dlhodobé záväzky (sociálny fond):

	v €
Stav k 01.01.2012	16.422
Tvorba SF	2.847
Použitie SF	(1.406)
Stav k 31.12.2012	17.862
Tvorba SF	2.486
Použitie SF	(1.217)
Stav k 31.12.2013	19.132

Použitie Sociálneho fondu bolo nasledovné:

	12/31/13	12/31/12
	v €	v €
Použitie na stravovanie	1.217	1.406
Použitie na regeneráciu	0	0
Použitie peňažná odmena	0	0
Ostatné záväzky celkom	1.217	1.406



27. Bankové úvery

Spoločnosť od Júna 2009 má povolené prečerpanie účtu vedeného v Tatrabanke do výšky 200.000 €. Uvedený úver je zabezpečený záložným právom na pohľadávky vo výške 400.000 € a garanciou Julius Meinl Austria GmbH vo výške 200.000 €. Splatnosť úveru je 20.06.2014. Kontokorentný úver je úročený mesačnou sadzbou EURIBOR + prirážka 3,70 %. Priemerná úroková sadzba v roku 2013 bola 5%, v roku 2012 5%.

	Kontokorentný úver Tatra banka	Tatra banka - VISA karta	Krátkodobé bankové úvery celkom
	v €	v €	v €
Stav k 01.01.2012	129.070	1.835	130.905
Prírastok	73.226	1.668	74.894
Úbytok	(129.070)	(1.835)	(130.905)
Stav k 31.12.2012	73.226	1.668	74.894
Prírastok	93.519	1.896	95.416
Úbytok	(73.226)	(1.668)	(74.894)
Stav k 31.12.2013	93.519	1.896	95.416

28. Rezervy

	Rezerva na Nevyčerpan u dovolenku v €	Rezerva na Ročné odmeny v €	Rezerva na Zákaznícke bonusy v €	Rezervy ostatné v €	Rezervy ostatné - org.zložka v €	Rezerva na odstupné	Rezervy na audit v €	Rezervy celkom v €
Stav k 01.01.2012	49.813	66.277	3.458	14.029	10.399	3.581	0	147.558
Tvorba	42.198	0	6.191	11.896	0	0	11.500	71.785
Použitie	(49.813)	(66.277)	(3.458)	(14.029)	(10.399)	(3.581)	0	(147.558)
Stav k 31.12.2012	42.198	0	6.191	11.896	0	0	11.500	71.785
Tvorba	36.311	28.664	21.071	30.495	0	5.218	8.980	130.739
Použitie	(42.198)	0	(6.191)	(11.896)	0	0	(11.500)	(71.785)
Stav k 31.12.2013	36.311	28.664	21.071	30.495	0	5.218	8.980	130.739

Spoločnosť v roku 2013 tvorila nasledovné rezervy:

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku – rezerva bola vytvorená podľa počtu dní nevyčerpanej dovolenky za rok 2013 a predpokladáme, že rezerva bude použitá v roku 2014

Rezerva na ročné odmeny – v roku 2013 bola vytvorená rezerva vo výške 50 %

Rezerva na zákaznícke bonusy – spoločnosť vytvorila rezervu na zákaznícke bonusy podľa odobratého množstva tovaru a nárokov dohodnutých v kúpno – predajných zmluvách. Rezervy bude vyčerpaná v roku 2014

Ostatné rezervy – spoločnosť tvorila rezervy na očakávané náklady uskutočnené v roku 2013. Táto rezerva bude použitá v roku 2014

Rezerva na audit – spoločnosť vytvorila rezervu na audit roka 2013, ktorá bude vyčerpaná v roku 2014



29. Operatívny leasing

Spoločnosť v roku 2012 obstarala na Slovensku 7 dopravných prostriedkov na operatívny leasing. V roku 2011 obstarala na operatívny leasing 4 osobné automobily (jeden v organizačnej zložke a 3 na Slovensku) a 1 transportér (na Slovensku).

Náklady operatívneho leasingu auta BL 283 AP sú v plnej výške prefakturované do spoločnosti Julius Meinl Services, s.r.o..

Predmet leasingu	Začiatok leasingu	Koniec leasingu	Leasingové náklady					2017
			2012	2013	2014	2015	2016	
BL 946 EP	12/20/12	11/20/16	380	4.559	4.559	4.559	4.179	
BL 017 ER	12/20/12	11/20/16	380	4.559	4.559	4.559	4.179	
BL 986 EP	12/20/12	11/20/16	380	4.559	4.559	4.559	4.179	
BL 028 ER	12/20/12	11/20/16	494	5.982	5.987	5.987	5.488	
BL 019 ER	12/20/12	11/20/16	493	5.969	5.969	5.969	5.471	
BL 935 EP	12/20/12	11/20/16	494	5.986	5.986	5.986	5.487	
BL 933 ER	12/20/12	11/20/16	493	5.969	5.969	5.969	5.471	
BL 733 CP	12/22/11	11/22/15	6.929	6.929	6.929	6.351	0	
BL 284 AP	01/03/11	12/03/14	7.439	7.439	7.439			
BL 065 CO	12/22/11	11/22/15	8.921	8.921	8.921	8.177		
BL 117 CO	12/22/11	11/22/15	7.714	7.714	7.714	7.071		
BL 450 BO	06/10/11	05/10/16	11.198	11.198				
BL 283 AP	01/03/11	12/03/14	7.652	7.652	7.652	7.652		
OE CZ 2011	07/03/05	07/08/05	42.200	42.200	42.200	32.797	4.666	
OE CZ 2012	07/04/05	07/08/05	3.113	37.582	37.587	37.587	34.454	
			98.278	167.215	156.027	137.222	73.574	0

Údaje o operatívnom prenájme kancelárskych priestorov

Spoločnosť má prenajaté priestory od spoločnosti Pribinova 25 v budove TOWER 115. Zmluva bola uzatvorená na dobu určitú a to 5 rokov od prevzatia priestorov s výpovednou dobou 9 mesiacov. Priemerné mesačné náklady sú vo výške 1.300 €. Spoločnosť pri podpísaní zmluvy zaplatila zálohu (depozit) vo výške 13.891,70 €.

30. Spriaznené osoby

30.1 Materská a sesterské spoločnosti

	Pohľadávky		Závazky		Náklady		Výnosy	
	12/31/13	12/31/12	12/31/13	12/31/12	12/31/13	12/31/12	12/31/13	12/31/12
	€	€	€	€	€	€	€	€
Julius Meinl Austria GmbH	3.607		1.417.556	1.158.880	42.863	28.559	3.607	46.152
Gourmet Deutschland GmbH					0	0	0	0
Zumtobel GmbH					0	0	0	0
Gourmet VertriebsgmbH					0	0	0	0
Julius Meinl Turkey					0	0	0	0
Julius Meinl Coffee Intl. a.s.					0	0	0	0
Julius Meinl Hungary kft		411			0	0	0	411
S.C. Julius Meinl Romania Srl		2.197			0	0	233	5.203
UNICAF d.o.o.	1.376	1.376			0	0	0	0
Degustazione Cremcaff Srl					0	0	0	0
Julius Meinl Italia SpA	262	262	594	70.039	0	594	0	0
Meinl Finanziaria SpA					0	0	0	0
Julius Meinl Industrieholding	30.000		48.623	658.228	138.625	154.883	0	0
Bonfanti doo	7.361	6.064			0	0	290	275
Julius Meinl Clearing und Treasury					0	0	0	0
Julius Meinl Russia OOO					0	0	0	0
Julius Meinl Coffee GmbH					0	0	0	0
Grupa Espresso doo	106.203	166.735			0	0	5.496	7.025
Julius Meinl Markenverwertungs GmbH					0	0	0	0
Bonfanti Espresso doo	2.834	2.721			0	0	113	121
Julius Meinl Services sro	1.973	7.198			0	0	0	2.412
Julius Meinl Cafe Betriebs GmbH					0	0	0	0
	153.617	186.965	1.466.773	1.887.147	181.488	184.036	9.739	61.600

30.2 Transakcie s kľúčovým manažmentom



	Odmeny		Závazok	
	12/31/13	12/31/12	12/31/13	12/31/12
Predstavenstvo spoločnosti	125.533	156.138	4.375	8.109
Dozorná rada	0	0	0	0
Prokuristi	0	0	0	0

31. Dividendová politika

Spoločnosť za účtovné obdobie 2013 nebude vyplácať dividendy. Hospodársky výsledok bude prevedený na výsledky hospodárenia minulých rokov. Spoločnosť taktiež nevyplácala dividendy za účtovné obdobie 2012, hospodársky výsledok bol prevedený na výsledky minulých rokov.

32. Finančné nástroje

Finančným nástrojom je hotovosť, kapitálový nástroj inej účtovnej jednotky, akákoľvek dohoda oprávňujúca získať alebo zaväzujúca poskytnúť hotovosť alebo iné finančné aktívum alebo akákoľvek dohoda oprávňujúca alebo zaväzujúca zámenu finančných aktív a záväzkov.

Účtovná hodnota finančných nástrojov:

		12/31/13	12/31/12
		v €	v €
Peniaze a peňažné ekvivalenty	18	111.696	117.410
Pohľadávky z obchodného styku	13	476.472	542.531
Pohľadávky skupinové	15	153.617	186.965
Ostatné pohľadávky	16	33.960	58.126
Pohľadávky		775.745	905.032
Ostatné dlhodobé záväzky	26	19.132	17.862
Záväzky z obchodného styku	26	517.659	519.335
Krátkodobý úver	27	95.416	74.894
Záväzky v skupine	24	1.466.773	1.887.147
Záväzky z finančného leasingu	25	15.588	84.671
Ostatné záväzky	26	162.724	167.170
Finančné záväzky ocenené v zostatkovej (amortizovanej) hodnote		2.277.291	2.751.079

Reálna hodnota finančných nástrojov

Reálna hodnota pohľadávok a finančných záväzkov ocenených v zostatkovej hodnote sa z dôvodu ich splatnosti, resp. viazanosti na variabilné úrokové miery, významne nelíši od ich účtovnej hodnoty.

Riadenie finančného rizika

Nasledovné riziká súvisia s držanými finančnými nástrojmi:

- a) Kreditné riziko
- b) Riziko likvidity
- c) Trhové riziko, ktoré zahŕňa:
 - a. Úrokové riziko
 - b. Menové riziko
 - c. Riziko zmien trhových cien



a. Kreditné riziko

Spoločnosť zavedením nových hand-heldov obmedzila zvyšovanie pohľadávok po splatnosti, pretože fakturácia so splatnosťou sa zablokuje zákazníkovi, ktorý má faktúru po splatnosti a je možné zákazníkovi urobiť predaj len na hotovosť.

Pri nových zákazníkoch sa predaj nastavuje na predaj v hotovosti.

Analýza pohľadávok bez znehodnotenia:

	Nominálna hodnota k 31.12.2013	Opravná položka k 31.12.2013	Netto hodnota k 31.12.2013
	v €	v €	v €
V lehote splatnosti	240.434	0	240.434
Po splatnosti celkom	565.528	(329.491)	236.038
z toho: od 91 - 180 dní	45.143	(10.490)	34.653
z toho: od 181 - 270 dní	33.104	(7.577)	25.527
z toho: od 271 - 360 dní	10.120	(4.169)	5.951
z toho: nad 361 dní	352.998	(307.254)	45.743
Pohľadávky z obchodného styku celkom	805.962	(329.491)	476.472

Analýza znehodnotených pohľadávok:

	Nominálna hodnota k 31.12.2013	Opravná položka	Zostatková hodnota k 31.12.2013
	v €	v €	v €
V lehote splatnosti	0	0	0
Po splatnosti celkom	329.491	(329.491)	0
z toho: od 91 - 180 dní	10.490	(10.490)	0
z toho: od 181 - 270 dní	7.577	(7.577)	0
z toho: od 271 - 360 dní	4.169	(4.169)	0
z toho: nad 361 dní	307.254	(307.254)	0
Pohľadávky so znehodnotenia	329.491	(329.491)	0

	Nominálna hodnota k 31.12.2012	Opravná položka	Zostatková hodnota k 31.12.2012
	v €	v €	v €
V lehote splatnosti	0	0	0
Po splatnosti celkom	219.326	(219.326)	0
z toho: od 91 - 180 dní	1.755	(1.755)	0
z toho: od 181 - 270 dní	1.463	(1.463)	0
z toho: od 271 - 360 dní	28.466	(28.466)	0
z toho: nad 361 dní	187.642	(187.642)	0
Pohľadávky so znehodnotenia	219.326	(219.326)	0



Spoločnosť v roku 2013 tvorila OP k pohľadávkam ktoré sú po lehote splatnosti nasledovne:

po lehote splatnosti od 91 - 180 dní	25 % z nominálnej hodnoty
po lehote splatnosti od 181 - 270 dní	50 % z nominálnej hodnoty
po lehote splatnosti od 271 - 360 dní	75 % z nominálnej hodnoty
po lehote splatnosti nad 361 dní	100 % z nominálnej hodnoty

Výnimkou boli iba pohľadávky voči Poľsku, kde opravné položky boli tvorené podľa zákona o dani z príjmov.

	Nominálna hodnota k 31.12.2013	Nominálna hodnota k 31.12.2012
	v €	v €
V lehote splatnosti	36.239	8.768
Po splatnosti celkom	117.378	178.197
z toho: od 91 - 180 dní	2.751	1.897
z toho: od 181 - 270 dní	1.685	1.929
z toho: od 271 - 360 dní	1.737	5.633
z toho: nad 361 dní	109.972	164.639
Pohľadávky v skupine	153.617	186.965

Spoločnosť netvorí opravné položky k pohľadávkam v skupine. V rámci skupiny sa účtujú úroky z nezaplatených faktúr (faktúr po splatnosti) vo výške mesačnej sadzby EURIBOR + prirážka 4,50 %.

b. Riziko likvidity

Výška úverových zdrojov k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012 je nasledovná:

	2013	2012
	v €	v €
Dlhodobé úverové rámce	0	0
Krátkodobé úverové rámce	200.000	200.000
Dostupné úverové zdroje spolu	200.000	200.000

Analýza rizika likvidity:

	Pohľadávky		Finančné záväzky oceňované amortizovanými nákladmi	
	2013 v €	2012 v €	2013 v €	2012 v €
Do 3 mesiacov	276.673	352.975	5.070	20.132
Od 4 do 12 mesiacov			103.041	119.282
Od 1 do 5 rokov	0	0	3.462	17.150
Nad 5 rokov				
Bez splatnosti/po splatnosti	353.415	353.415		
	630.089	706.391	111.574	156.564

Splatnosť finančných záväzkov:

	Do 3 mesiacov	Od 4 do 12 mesiacov	Od 1 do 5 rokov	Nad 5 rokov	Bez splatnosti/po splatnosť	Spolu
2012	v €	v €	v €	v €	v €	v €
Ostatné dlhodobé záväzky					19.132	19.132
Záväzky z obchodného styku	323.507	194.153				517.659
Krátkodobý úver	1.896	93.519				95.416
Záväzky v skupine	447.047	10.359	0		1.009.366	1.466.773
Záväzky z finančného leasingu	3.031	9.095	3.462			15.588
Ostatné záväzky	162.724					162.724
Spolu	938.205	307.126	3.462	0	1.028.498	2.277.291

	Do 3 mesiacov	Od 4 do 12 mesiacov	Od 1 do 5 rokov	Nad 5 rokov	Bez splatnosti/po splatnosť	Spolu
2012	v €	v €	v €	v €	v €	v €
Ostatné dlhodobé záväzky					17 862	17 862
Záväzky z obchodného styku	98 452	263 880	157 004			519 335
Krátkodobý úver	1 668	73 226				74 894
Záväzky v skupine	989 661	219 724	19 534		658 228	1 887 147
Záväzky z finančného leasingu	18 464	49 056	17 150			84 670
Ostatné záväzky	167 170					167 170
Spolu	1 275 416	605 886	193 687	0	676 090	2 751 078

c. Trhové riziká

Úrokové riziko

Bankové úvery – spoločnosť má variabilnú úrokovú sadzbu vo výške mesačného EURIBOR + prirážka vo výške 3,7 %. Priemerná výška úrokovej sadzby v roku 2013 bola 5% a v roku 2012 5 %. V prípade, že by úrokové sadzby boli o 50 bázických bodov vyššie, resp. nižšie tak zisk spoločnosti by sa znížil, resp. zvýšil o 568 € (2012: zmena o 568 €)

Záväzky z finančného leasingu – spoločnosť pri finančnom leasingu ma fixnú úrokovú sadzbu. Priemerná úroková sadzba v roku 2013 bola vo výške 10,64 %, v roku 2012 vo výške 12,64 %.

Záväzky v skupine – záväzky po lehote splatnosti sú úročené vo výške trojmesačnej sadzby EURIBOR + prirážka 4,50 %. V prípade, že by úrokové sadzby boli o 50 bázických bodov vyššie, resp. nižšie a všetky ostatné premenné by zostali konštantné, tak zisk spoločnosti by sa znížil, resp. zvýšil o 3.700 € (2012: zmena o 8.016 €).

Menové riziko

Spoločnosť nepovažuje menové riziko za významné a tým pádom nevyužíva žiadne nástroje riadenia.

	2013	2012
	v €	v €
Dopad na zisk pred zdanením pri náraste o 5 %	(585)	(113)
Dopad na zisk pred zdanením pri poklese o 5 %	585	113
Dopad na vlastné imanie pri náraste o 5%	(962)	(2.876)
Dopad na vlastné imanie pri náraste o 5%	962	2.876

Riadenie kapitálu

Hlavným cieľom spoločnosti v oblasti riadenia kapitálu je zaistiť zabezpečenie kreditného ratingu a zdravých finančných ukazovateľov kapitálu s cieľom podporiť jej podnikateľskú činnosť a maximalizovať hodnotu akcionárov.

Štruktúra kapitálu a čistého dlhu spoločnosti a hodnoty vyššie uvedeného pomerového ukazovateľa sú v nasledujúcej tabuľke:

	12/31/13	12/31/12
	v €	v €
Dlhodobé úvery	0	0
Krátkodobé úvery	95.416	74.894
Peniaze a peňažné ekvivalenty	(111.696)	(117.410)
Čistý dlh	(16.280)	(42.516)
Celkový kapitál	15.164	335.305
Kapitál a čistý dlh	(1.116)	292.789
Ukazovateľ zadĺženosti	1458,73%	-14,52%



33. Udalosti po dátume súvahy

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by sa premietli do účtovných výkazov za rok 2013.

34. Hospodársky výsledok za účtovné obdobie

Spoločnosť za účtovné obdobie roka 2013 dosiahla stratu vo výške 1.119.371 € a predstavenstvo spoločnosti navrhuje výsledok hospodárenia previesť na Hospodárske výsledky minulých rokov.

35. Odsúhlasenie účtovnej závierky

Individuálna účtovná závierka za rok 2013 bola zostavená 30. Mája 2014 a bola odsúhlasená predstavenstvom spoločnosti na zverejnenie.

.....
Ing. Eva Holá
členka predstavenstva

.....
Václav Lednický
člen predstavenstva