

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

STAROPRAMEN-SLOVAKIA s.r.o.
Tomášikova 30
821 01 Bratislava

Spoločnosť STAROPRAMEN-SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 4. decembra 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 18. decembra 1995 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 10038/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- sprostredkovateľská činnosť
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti všeobecného poľnohospodárstva
- veľkoobchod s poľnohospodárskymi výrobkami

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	39	38
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		39
počet vedúcich zamestnancov	9	9

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28. apríla 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28. apríla 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	k 31. decembru 2014	k 31. decembru 2013
Konatelia:	Ing. Daniel Tinz (od 16. januára 2014) Ing. Zbyněk Kovář Mgr. Edita Šilhánová	Zdeněk Prajs (do 16. januára 2014) Ing. Zbyněk Kovář Mgr. Edita Šilhánová

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	Absolútne b	v % c		
Pivovary Staropramen, a.s.	5 000	100	100	0
Spolu	5 000	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa primárne zahrnuje do konsolidovanej účtovnej závierky Pivovary Staroprameň a.s., Nádražní 84, 150 54 Praha 5, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky Molson Coors Brewing Company, 1225 17th Street, Suite 3200, Denver, CO 80202. Tieto konsolidované účtovné závierky je možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovníctvo Spoločnosť vedie 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.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania na účet 518.

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	5	rovnomerná	20
Oceniteľné práva	8	rovnomerná	12,5
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	5	rovnomerná	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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje 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 %
Stroje, prístroje a zariadenia	5	rovnomerná	20
Inventár	5	rovnomerná	20
Ostatný dlhodobý majetok (CO2 fľaše – chladenie VT)	15	rovnomerná	6,66
Iný dlhodobý hmotný majetok	5	rovnomerná	20

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

c) 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 obstarávacía 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.

d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

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

f) 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.

g) 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.

h) 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 ťarchu 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.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na bonusy, rabaty, logistiku, primárnu dopravu, marketing a zamestnanecké bonusy.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) 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.

k) 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.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

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

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

m) 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.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) 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 bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja piva.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	70 957	19 592	0	0	11 340	0	101 889
Prírastky	0	0	0	0	0	34 845	0	34 845
Úbytky	0	0	0	0	0	11 340	0	11 340
Presuny	0	30 435	0	0	0	-30 435	0	0
Stav k 31.12.2014	0	101 392	19 592	0	0	4 410	0	125 394
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	35 290	12 406	0	0	0	0	47 696
Prírastky	0	17 682	2 450	0	0	0	0	20 132
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	52 972	14 856	0	0	0	0	67 828
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	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
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	35 667	7 186	0	0	11 340	0	54 193
Stav k 31.12.2014	0	48 420	4 736	0	0	4 410	0	57 566

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	65 532	19 592	0	0	0	0	85 124
Prírastky	0	0	0	0	0	16 765	0	16 765
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	5 425	0	0	0	-5 425	0	0
Stav k 31.12.2013	0	70 957	19 592	0	0	11 340	0	101 889
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	21 761	9 955	0	0	0	0	31 716
Prírastky	0	13 529	2 451	0	0	0	0	15 980
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	35 290	12 406	0	0	0	0	47 696
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	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
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	43 771	9 637	0	0	0	0	53 408
Stav k 31.12.2013	0	35 667	7 186	0	0	11 340	0	54 193

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	0	695	7 249 277	0	0	0	139 875	0	7 389 847
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 099 702	0	2 099 702
Úbytky	0	0	141 483	0	0	0	0	0	141 483
Presuny	0	0	1 728 380	0	0	0	-1 728 380	0	0
Stav k 31.12.2014	0	695	8 836 174	0	0	0	511 197	0	9 348 066
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	318	3 676 190	0	0	0	0	0	3 676 508
Prírastky	0	87	1 241 873	0	0	0	0	0	1 241 960
Úbytky	0	0	141 483	0	0	0	0	0	141 483
Stav k 31.12.2014	0	405	4 776 580	0	0	0	0	0	4 776 985
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	22 462	0	0	0	0	0	22 462
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	22 462	0	0	0	0	0	22 462
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	377	3 550 625	0	0	0	139 875	0	3 690 877
Stav k 31.12.2014	0	290	4 037 132	0	0	0	511 197	0	4 548 619

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	0	695	5 705 769	0	0	0	149 590	0	5 856 054
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 745 215	0	1 745 215
Úbytky	0	0	211 422	0	0	0		0	211 422
Presuny	0	0	1 754 930	0	0	0	-1 754 930	0	0
Stav k 31.12.2013	0	695	7 249 277	0	0	0	139 875	0	7 389 847
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	231	2 880 102	0	0	0	0	0	2 880 333
Prírastky	0	87	1 007 510	0	0	0	0	0	1 007 597
Úbytky	0	0	211 422	0	0	0	0	0	211 422
Stav k 31.12.2013	0	318	3 676 190	0	0	0	0	0	3 676 508
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	0	0	138 070	0	0	0	0	0	138 070
Prírastky	0	0	22 462	0	0	0	0	0	22 462
Úbytky	0	0	138 070	0	0	0	0	0	138 070
Stav k 31.12.2013	0	0	22 462	0	0	0	0	0	22 462
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	0	464	2 687 597	0	0	0	149 590	0	2 837 651
Stav k 31.12.2013	0	377	3 550 625	0	0	0	139 875	0	3 690 877

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok, ani nemá obmedzené právo nakladať s nimi. Majetok nie je poistený.

3. Zásoby

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o opravnej položke k zásobám, keďže k tomu nevznikol dôvod.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia majet- ku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	12 663	290 419	46 081	0	257 001
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	12 663	290 419	46 081	0	257 001

Opravné položky sa zaúčtovali k pohľadávkam po lehote splatnosti voči odberateľom – reťazcom, s ktorými bola ohrozená obchodná spolupráca.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	155 529	0	155 529
Dlhodobé pohľadávky spolu	155 529	0	155 529
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 201 799	1 361 251	2 563 050
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	165 168	0	165 168
Iné pohľadávky	2 986	0	2 986
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 369 953	1 361 251	2 731 204

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 361 251	1 581 457
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 369 953	841 579
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 731 204	2 423 036
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	155 529	39 718
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	155 529	39 718

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	540 662	125 609
odpočítateľné	540 662	125 609
zdaniteľné	0	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	36 583	54 928
Odpočítateľné	166 288	54 928
Zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	155 529	39 718
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	155 529	39 718
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-115 811	18 839
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	754	5 298
Bežné bankové účty	1 141 169	8 353
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	872 166	1 143 453
Spolu	2 014 089	1 157 104

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	79 294	88 389
Marketingové zmluvy	79 294	88 389
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	92 098	140 911
Poistné	1 762	3 250
Marketingové zmluvy	90 336	137 661
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	171 392	229 300

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	2 200 837	2 200 837
Neuhradená stra- ta minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	2 200 837	1 246 445	0	-2 200 837	1 246 445
Vlastné imanie spolu	2 206 337	1 246 445	0	0	3 452 782

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	500	0	0	0	500
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 529 227	2 200 837	- 2 529 227	0	2 200 837
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	2 534 727	2 200 837	-2 529 227	0	2 206 337

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 2 200 837 EUR bol vyplatený jedinému spoločníkovi Pivovary Staropramen a.s., Nádražní 84, 150 51 Praha 5, v roku 2014.

Názov položky	2013
Účtovný zisk	2 200 837
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkovi	2 200 837
Iné	0
Spolu	2 200 837

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2014 nasledovne:
Preúčtovať zisk na účet nerozdelného zisku minulých období.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	262 358	3 513 463	3 385 990	0	389 832
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>132 095</i>	<i>3 182 439</i>	<i>3 115 629</i>	<i>0</i>	<i>198 906</i>
Primárna doprava	41 501	896 627	900 361	0	37 767
Logistika	33 251	698 145	668 849	0	62 548
Marketing	0	1 415 682	1 359 317	0	56 365
Ostatné	57 343	171 985	187 102	0	42 226
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>130 263</i>	<i>331 024</i>	<i>270 361</i>	<i>0</i>	<i>190 926</i>
Bonusy, rabaty, skontá	98 289	327 168	266 647	0	158 810
Ročné bonusy zamestnancov	31 974	3 856	3 714	0	32 116
Rezervy spolu	262 358	3 513 463	3 385 990	0	389 832

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	294 319	2 684 601	2 716 562	0	262 358
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>164 748</i>	<i>2 420 211</i>	<i>2 452 864</i>	<i>0</i>	<i>132 095</i>
Primárna doprava	58 788	926 256	943 543	0	41 501
Logistika	21 158	543 370	531 277	0	33 251
Marketing	0	801 142	801 142	0	0
Ostatné	84 802	149 443	176 902	0	57 343
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>129 571</i>	<i>264 390</i>	<i>263 698</i>	<i>0</i>	<i>130 263</i>
Bonusy, rabaty, skontá	85 410	229 950	217 071	0	98 289
Ročné bonusy zamestnancov	44 161	34 440	46 627	0	31 974
Rezervy spolu	294 319	2 684 601	2 716 562	0	262 358

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	497	215
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	497	215
Závazky po lehote splatnosti	2 273 087	1 786 010
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 384 069	3 336 106
Krátkodobé záväzky spolu	5 657 156	5 122 116

Závazky nie sú kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	215	174
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 999	3 717
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 999	3 717
Čerpanie sociálneho fondu	3 717	3 676
Konečný zostatok sociálneho fondu	497	215

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	51 901	73 116
Dobropis za tovar	51 901	73 116
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Spolu	51 901	73 116

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Predaj piva		Ostatné tržby	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e
Slovensko	18 165 155	17 374 560	12 140	11 438
Spolu	18 165 155	17 374 560	12 140	11 438

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	206 526	39 478
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	185 000	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	21 136	27 694
Ostatné	390	11 784
Finančné výnosy, z toho:	1 405	834
Kurzové zisky, z toho:	1	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 404	0
Úroky z bežného účtu	1 404	834
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťe Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	12 140	11 438
Tržby za tovar	18 165 155	17 374 560
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	207 930	40 312
Čistý obrat celkom	18 385 225	17 426 310

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 854 963	2 209 553
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 218</i>	<i>12 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 218	12 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 841 745</i>	<i>2 197 553</i>
Leasing	140 836	162 645
Sanitácie výčapnej techniky	132 738	131 140
Sekundárna doprava	224 909	316 364
Marketingové náklady	1 306 582	984 345
Management Fee	456 000	358 683
Merchandising	36 630	43 326
Nájomná kancelária	28 115	39 064
Montážne služby	79 080	0
Obchodná spolupráca	150 820	0
Ostatné	286 035	161 986
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	277 273	34 020
Manká a škody	10 320	6 350
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 428	7 884
Odpis pohľadávky	306	4 119
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	245 019	-8 267
Ostatné	16 200	23 934
Finančné náklady, z toho:	5 485	6 231
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>117</i>	<i>143</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>5 368</i>	<i>6 088</i>
Bankové poplatky	4 681	5 346
Poistenie zodpovednosti za škodu	687	742
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-1 805
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 602 793			2 885 852		
teoretická daň		352 614	22%		663 746	23%
Daňovo neuznané náklady	16 233	3 734		83 648	19 239	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	1 805	
Iné	0	0		0	225	
Spolu		356 348	22%		685 015	24%
Splatná daň z príjmov		472 159	29%		666 176	23%
Odložená daň z príjmov		-115 811	-7%		18 839	1%
Celková daň z príjmov		356 348	22%		685 015	24%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	3 298 652	4 409 022
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závázky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závázky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Ide o majetok, ktorý je predmetom zariadenia jednotlivých prevázok a reštaurácií vrátane výčapnej techniky. Tento majetok je vo vlastníctve spoločnosti STAROPRAMEN-SLOVAKIA s.r.o. a jednotlivým prevádzkam je daný do užívania na základe zmlúv o výpožičkách na dobu 5 rokov.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

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.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť nevýplácala odmieny členom štatutárneho orgánu z dôvodu výkonu ich funkcie ani im neposkytla pôžičky.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie s materskou spoločnosťou a sesterskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Pivovary Staropramen	2	6 539 735	5 606 138
Pivovary Staropramen	3	456 000	358 683
MolsonCoors	3	48 975	0

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Aktíva spolu	0	0
Závazky z obchodného styku	2 789 620	1 859 025
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	779 228
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	18 709	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	2 898 329	2 638 253

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

O. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 602 793	2 885 852
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 256 453	1 015 691
Odpis zásob	10 320	6 351
Odpis pohľadávky	306	4 119
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	244 338	- 115 608
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	- 8 267
Zmena stavu rezerv	127 474	-31 961
Úrokové náklady (netto)	-1 404	-834
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-15 708	19 810
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 224 572	3 735 533
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-192 335	74 095
Úbytok (prírastok) zásob	-58 513	-55 371
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 293 335	849 163
Prevádzkové peňažné toky	4 267 059	4 603 420
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 267 059	4 603 420
Prevádzkové peňažné toky	4 267 059	4 603 420
Prijaté úroky	1 404	834
Zaplatená daň z príjmov	-530 390	-799 924
Vyplatené dividendy	-779 228	-1 749 999
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 958 845	2 054 331
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 122 996	-1 711 136
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	21 136	27 694
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 101 860	-1 683 442
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	856 985	370 889
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 157 104	786 215
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 014 089	1 157 104

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.