

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

STOCK Slovensko, s.r.o.
Galvaniho 7/A
821 04 Bratislava

Spoločnosť STOCK Slovensko, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 30. júna 1994 a do obchodného registra bola zapísaná 14. júla 1994 (Obchodný register Okresného súdu v Bratislave, oddiel Sro, vložka 89298/B).

Obchodné meno spoločnosti bolo zmenené z IMPERATOR, s.r.o. na STOCK Slovensko, s.r.o. s účinnosťou od 27. januára 2017.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

prevádzkovanie daňového skladu
kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja tovaru v rozsahu voľnej živnosti
sprostredkovateľské služby pre tovary v rozsahu voľnej živnosti
maloobchod mimo riadnej predajne
reklamné činnosti
organizovanie školení a výstav
poradenská činnosť v rozsahu voľných živností

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 4. marca 2016.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Stock Plzeň - Božkov s.r.o., Palírenská 641/2, Božkov, 326 00 Plzeň a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Stock Spirits Group. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Stock Spirits Group zostavuje spoločnosť Stock Spirits Group PLC, Mercury Park, Woodburn Green, Buckinghamshire, HP10 0HH, United Kingdom.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 38 (v účtovnom období 2015 bol 39).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 38, z toho 4 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2015 to bolo 39 zamestnancov, z toho 4 vedúcich zamestnancov).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Roman Pócs
 Ing. Jiří Imrýšek – do 15. februára 2016
 Ján Havlis
 Mirosław Bogusław Stachowicz – od 11. decembra 2016

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 31. decembru 2016 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
STOCK Plzeň-Božkov s. r. o.	663 881	100	100
Spolu	663 881	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť neeviduje žiadne transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	1,5	lineárna	66,6

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Technické zhodnotenie prenajatých priestorov	5	lineárna	20
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Ostatný dlhodobý majetok	4 až 12	lineárna	25-8,33

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod **D.15**. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok.

6. Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výroba

Spoločnosť neeviduje žiadnu zákazkovú výrobu.

8. Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť neeviduje žiadnu zákazkovú výstavbu nehnuteľností.

9. Pohľadávky

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

10. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny krátkodobý finančný majetok.

11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Spoločnosť neeviduje žiadne vlastné akcie a vlastné obchodné podiely.

12. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Emisné kvóty

Spoločnosť neevviduje žiadne emisné kvóty.

14. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

15. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.19. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

16. Závazky

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

17. 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

18. Zamestnanecké požitky

Mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, bonusy a ostatné nepeňažné požitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

19. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

20. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

21. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť nie je prijímateľom žiadnych dotácií zo štátneho rozpočtu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

23. Deriváty

Spoločnosť neeviduje žiadne deriváty.

24. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neeviduje žiadny majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

25. Cudzia mena

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

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

26. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

27. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

28. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 a 11.

Spoločnosť neeviduje v roku 2016 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015: žiadny).

Dlhodobý hmotný majetok v Bratislave (prevádzkovo-obchodné zariadenie) je poistený v spoločnosti Uniqua poisťovňa, a.s.. Majetkové poistenie zahŕňa poistenie budov do výšky 70 039 EUR pre prípad škôd spôsobených živelnými pohromami, krádežou a pod..

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 a 11.

Spoločnosť neeviduje v roku 2016 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015: žiadny).

Spoločnosť k 31. Decembru 2016 eviduje goodwill v zostatkovej cene 0 €. Goodwill vznikol pri zlúčení spoločností IMPERATOR, s.r.o. so sídlom v Drietome a STOCK Slovakia, s.r.o. so sídlom v Bratislave. Goodwill bol odpisovaný rovnomerne počas 7 rokov, k 1. januáru 2015 Spoločnosť skrátila dobu odpisovania na 3 roky čím doodpisovala goodwill v roku 2015.

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2016	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31. 12. 2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	122 721	4 066	0	0	126 787
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	122 721	4 066	0	0	126 787

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

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neeviduje žiadnu zákazkovú výrobu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	229 526	0	0	17 808	211 718
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	229 526	0	0	17 808	211 718

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	4 458 938	4 384 819
Pohľadávky po lehote splatnosti	956 956	1 099 237
Spolu	5 415 894	5 484 056

7. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť o odloženej daňovej pohľadávke neúčtovala ,pretože nie je pravdepodobné, že v budúcnosti dosiahne základ dane, voči ktorému ju bude možné využiť.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny krátkodobý finančný majetok.

9. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem bankovej zábezpeky vo výške 25 000 EUR, ktorým bude môcť disponovať až po roku 2021.

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
ING - dlhodobá časť poplatkov	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
ING - krátkodobá časť poplatkov	0	0
Ostatné	500	16 380
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	500	16 380
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	500	16 380

11. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 663 881 EUR (k 31. decembru 2015: 663 881 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, sú uvedené v časti M. Prehľad o pohybe vlastného imania

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Účtovná strata za rok 2015 vo výške 3 813 699 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	3 813 699
Iné	
Spolu	<u>3 813 699</u>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 274 140 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 274 140 EUR,
- povinný prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 13 707 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	77 951	0	5 654	0	72 297
Ostatné rezervy dlhodobé					
PSP - LTIP	77 951		5 654	0	72 297
Odstupné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	77 951	0	5 654	0	72 297
Krátkodobé rezervy, z toho:	365 905	409 321	365 905	0	409 321
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	21 600	28 353	21 600	0	28 353
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	21 600	28 353	21 600	0	28 353
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	19 165	19 475	19 165	0	19 475
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	153 259	180 004	153 259	0	180 004
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	171 881	181 489	171 881	0	181 489
	344 305	380 968	344 305	0	380 968
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	344 305	380 968	344 305	0	380 968

Rezerva na PSP LTIP predstavuje očakávaný náklad na odmeny vedeniu týkajúce sa obdobia 2015 a 2016. Výška skutočného nákladu je závislá od pohybu v hodnote akcií materskej spoločnosti a vyplatenie sa očakáva až po roku 2017.

Ostatné rezervy spoločnosť očakáva využiť v roku 2017 a boli stanovené v hodnote očakávaných nákladov plnenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	61 644	15 529
Závazky v lehote splatnosti	5 841 871	5 163 710
	5 903 515	5 179 239

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 610 458	1 610 458	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 217 668	1 217 668	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	54 876	54 876	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	35 085	35 085	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 985 061	2 985 061	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	367	367	0	0
	5 903 515	5 903 515	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 555 347	1 555 347	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	766 855	766 855	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	50 399	50 399	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	34 733	34 733	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 771 888	2 771 888	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	17	17	0	0
	5 179 239	5 179 239	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

14. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neeviduje žiadny odložený daňový záväzok.

15. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Stav k 1. januáru	1 385	220
Tvorba na ťarchu nákladov	6 185	5 072
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-7 481	-3 907
Stav k 31. decembru	89	1 385

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

16. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Krátkodobé bankové úvery		EURIBOR				
HSBC RCF	EUR	0,9	2017	2 500 000	2 500 000	6 366 052
				2 500 000	2 500 000	6 366 052

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 500 000	6 366 052
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	2 500 000	6 366 052

Materská spoločnosť uzavrela úverovú zmluvu s HSBC Bank PLC, London na obdobie 5 rokov, pričom podľa charakteru úverovej zmluvy sa úverové obdobie končí dňom dohodnutej splátky úrokov. Materská spoločnosť musí zakaždým požiadať o predĺženie úveru a banka, v prípade ak spoločnosť splní podmienky stanovené v úverovej zmluve, toto

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

predĺženie akceptuje. Vedenie spoločnosti neočakáva, že by banka v najbližšej dobe nepredĺžila so spoločnosťou tento úver, avšak vzhľadom na právny charakter zmluvy, vedenie tento úver vykazuje ako krátkodobý.

17. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neeviduje žiadne výdavky a výnosy budúcich období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 0 4 6 1 5

DIČ 2 0 2 0 3 7 7 2 6 0

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2016			2015		
	Základ			Základ		
	dane	Daň	Daň	dane	Daň	Daň
	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením	277 040			-3 790 423		
z toho teoretická daň 22 %		60 949	22,00 %		-833 893	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 311 141	288 451	104,12 %	4 628 351	1 018 237	-26,86 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 552 029	-341 446	-123,25 %	-992 120	-218 266	5,76 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	154 395	33 967	-0,90 %
Umorenie daňovej straty	-36 152	-7 953	-2,87 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	19				
Daňová licencia	0	2 880	1,04 %	0	2 880	-0,08 %
	0	2 900	1,04 %	203	2 925	-0,08 %
Splatná daň		2 900	1,04 %		2 925	-0,08 %
Odložená daň		0	0,00 %		20 351	-0,54 %
Celková vykázaná daň		2 900	1,04 %		23 276	-0,61 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22 %).

V súlade s novelou zákona o dani z príjmov predstavuje sadzba dane príjmov 21 %, ktorá je platná od 1. januára 2017.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016 EUR	2015 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	2 734 143	1 953 428
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 0 4 6 1 5

DIČ 2 0 2 0 3 7 7 2 6 0

G. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ**1. Deriváty**

Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Výrobky		
alkoholické nápoje	-6 553	554
	-6 553	554
Tovar		
alkoholické nápoje	14 918 654	14 285 180
	14 918 654	14 285 180
Služby		
marketing	442 750	249 142
	442 750	249 142
Spolu	15 354 851	14 534 876

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie -483 EUR (v roku 2015 zníženie 39 746 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 19 291 EUR (v roku 2015 zníženie 39 775 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR	Zmena stavu 2016 EUR	2015 EUR
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky	0	19 291	59 066	-19 291	-39 775
Spolu	0	19 291	59 066	-19 291	-39 775
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Ostatné				18 808	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-483	-39 775

3. Aktivácia

Spoločnosť neeviduje žiadnu aktiváciu dlhodobého majetku vytvoreného vlastnou činnosťou.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016 EUR	2015 EUR
Predaj materiálu	0	6 330
Predaj DHM, HM	5 833	176 689
Iné	119	35 369
Spolu	5 952	218 388

*Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:*Náhrada škody zo živelných pohrôm od
poistovne

0	0
---	---

5. Osobné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Mzdy	1 169 262	1 147 560
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	265 401	244 436
Zdravotné poistenie	94 892	91 755
Sociálne zabezpečenie	26 604	25 375
Spolu	1 556 159	1 509 126

6. Kurzové zisky

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové zisky	2 833	35
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Spolu	2 833	35

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Výnosové úroky	168	238
Ostatné finančné výnosy	2 833	35
Spolu	3 001	273

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Náklady na poskytnuté služby

	2016	2015
	EUR	EUR
Audit a poradenstvo	39 900	38 080
Cestovné	32 886	35 276
Reprezentačné	295 161	252 507
Doprava	399 318	442 871
Leasing	162 545	166 325
Nájomné	312 298	346 045
Reklama a propagácia	3 234 866	2 668 415
Opravy a údržba	2 919	6 478
Právne služby a konzultácie	363 418	321 738
Ostatné	475 041	268 038
Spolu	5 318 352	4 545 773

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016	2015
	EUR	EUR
Poistenie	34 426	20 526
Manká a škody	4 789	3 291
Pokuty a penále	3 162	35 077
Iné	22 394	51 684
Spolu	64 771	110 578

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

0	0
---	---

10. Kurzové straty

	2016	2015
	EUR	EUR
Kurzové straty	659	1 674
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	659	1 674

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Finančné náklady

	2016	2015
	EUR	EUR
Nákladové úroky	26 980	185 505
Bankové poplatky	30 196	207 683
Spolu	57 176	393 188

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2016	2015
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	39 900	38 080
Spolu	39 900	38 080

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2016 EUR	2015 EUR
Slovenská republika	Tovar	14 918 653	14 080 152
	Výrobky	-9 002	468
	Služby	8 957	0
	Spolu	14 918 608	14 080 620
Česká republika	Tovar	0	205 028
	Výrobky	2 449	86
	Služby	111 404	120 841
	Spolu	113 853	325 955
Poľsko, V.Británia	Tovar	0	0
	Výrobky	0	0
	Služby	322 389	128 301
	Spolu	322 389	128 301
Spolu	Tovar	14 918 653	14 285 180
	Výrobky	-6 553	554
	Služby	442 751	249 142
	Spolu	15 354 851	14 534 876

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienенý majetok**

Spoločnosť neeviduje žiadny podmienený majetok.

2. Podmienенé záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Banka v mene Spoločnosti poskytla záruku za colný dlh Colnému úradu Trenčín vo výške 2,1 milión EUR. Táto záruka je platná do 25. apríla 2017.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné automobily od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená spravidla na 48 mesiacov. Ročné náklady na nájomné sú približne 160 000 EUR.

Od 1. marca 2016 sa Spoločnosť presťahovala do nových nájomných administratívnych priestorov. Nájomná zmluva bola uzavretá s treťou osobou už v roku 2015. Ročné nájomné predstavuje približne 93 600 EUR.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny prenájatý majetok.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Stock Spirits Group PLC.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou zahŕňajú transakcie s vlastníkom Spoločnosti (STOCK Plzeň – Božkov s.r.o.), ktorá je priamou materskou spoločnosťou; s materkou spoločnosťou na medzistupni (Stock Spirits (UK) Ltd.) a s ultimátnou materskou spoločnosťou (Stock Spirits Group PLC).

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2016 EUR	2015 EUR
Predaj tovaru	2 449	17 315
Predaj majetku	0	7 993
Predaj služieb	111 404	120 841
Výnosy spolu	113 853	146 149
	2016 EUR	2015 EUR
Nákup tovaru	6 224 221	6 107 998
Nákup služieb	312 778	47 174
Nákupy spolu	6 536 999	6 155 172

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	104 121	116 820
Majetok spolu	104 121	116 820

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Rezerva PSP	72 297	77 951
Závazky z obchodného styku	1 591 200	1 426 798
Závazky spolu	1 663 497	1 504 749

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterské účtovné jednotky):

	2016	2015
	EUR	EUR
Predaj tovaru	0	0
Predaj služieb	307 644	128 301
Výnosy spolu	307 644	128 301

	2016	2015
	EUR	EUR
Nákup tovaru	717 847	610 219
Nákup služieb	298 513	219 814
Nákupy spolu	1 016 360	830 033

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterské účtovné jednotky) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	307 644	128 301
Majetok spolu	307 644	128 301

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Závazky z obchodného styku	19 258	128 550
Závazky spolu	19 258	128 550

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2016 bol 4 a v roku 2015 bol 4.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) neboli/boli v roku 2016 vyplatené.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 4 1 0 4 6 1 5

DIČ

2 0 2 0 3 7 7 2 6 0

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2015: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2015: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	663 881	0	0	0	663 881
Základné imanie	663 881	0			663 881
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	3 000 000	4 000 000	0	0	7 000 000
Zákonné rezervné fondy	23 928	0	0	0	23 928
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	23 928	0	0	0	23 928
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 010 425	0	0	-3 813 699	-6 824 124
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 608 246	0	0	0	1 608 246
Neuhradená strata minulých rokov	-4 618 671	0	0	-3 813 699	-8 432 370
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 813 699	274 140	0	3 813 699	274 140
Spolu	-3 136 315	4 274 140	0	0	1 137 825

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 0 4 6 1 5

DIČ 2 0 2 0 3 7 7 2 6 0

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	663 881	0	0	0	663 881
Základné imanie	663 881	0	0	0	663 881
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	3 000 000	0	0	0	3 000 000
Zákonné rezervné fondy	23 928	0	0	0	23 928
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	23 928	0	0	0	23 928
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 051 737	0	0	-1 958 688	-3 010 425
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 608 246	0	0	0	1 608 246
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 659 983	0	0	-1 958 688	-4 618 671
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 958 688	-3 813 699		1 958 688	-3 813 699
Spolu	677 384	-3 813 699	0	0	-3 136 315

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016 EUR	2015 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 457 837	1 307 189
Zaplatené úroky	-26 980	-185 505
Prijaté úroky	168	238
Zaplatená prijatá daň z príjmov	0	64 621
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	1 431 025	1 186 543
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 431 025	1 186 543
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-88 886	-48 092
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5 833	176 689
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-83 053	128 597
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania	4 000 000	0
Príjmy a výdavky z úverov	0	0
Splátky prijatých úverov	-3 866 052	-1 929 154
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	133 948	-1 929 154
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 481 920	-614 014
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 260 255	2 874 269
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 742 175	2 260 255

Spoločnosť zvýšila ostatné kapitálové fondy o 4 mil. eur a zároveň znížila hodnotu voči HSBC banke o 3,866 mil. eur.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	4	1	0	4	6	1	5		
DIČ	2	0	2	0	3	7	7	2	6	0

Peňažné toky z prevádzky

	2016 EUR	2015 EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením	277 040	-3 790 423
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	43 165	3 499 884
Opravná položka k pohľadávkam	-17 808	55 467
Opravná položka k zásobám	4 066	22 721
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Úroky účtované do nákladov	26 980	185 505
Úroky účtované do výnosov	-168	-238
Rezervy	37 762	222 774
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-5 833	-76 933
Položky časového rozlíšenia	15 880	0
Iné nepeňažné operácie	5 221	3 291
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	386 305	122 048
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	70 590	492 399
Úbytok (prírastok) zásob	278 029	442 841
(Úbytok) prírastok záväzkov	722 913	249 902
Peňažné toky z prevádzky	1 457 837	1 307 190

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---