

POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

zostavenej ku dňu 31. 12. 2017
(v celých eurách)



/// A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

CORNER SK spol. s r.o., Krížna 12, 811 07 Bratislava

Spoločnosť CORNER SK spol. s r.o., (ďalej len „spoločnosť“ alebo „účtovná jednotka“) bola založená 20. júna 1994, do obchodného registra bola zapísaná 24. augusta 1994 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka číslo 7477/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31377971, daňové identifikačné číslo (DIČ) je 2020303087. Spoločnosť je od 15. novembra 1994 registrovaná ako platiteľ pre daň z pridanej hodnoty so súčasne platným identifikačným číslom pre daň SK2020303087.

2. Hlavné činnosti spoločnosti

- nákup a predaj tovaru voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu
- výroba a požíčovanie dekoratívnych predmetov
- prevádzkovanie cestovnej kancelárie
- prenájom priemyselného tovaru, prenájom zariadení na prípravu nápojov a chladiarenských zariadení
- prevádzkovanie skladov, okrem skladov verejných
- organizovanie výstav, seminárov, školení a kurzov v rozsahu voľnej živnosti
- organizovanie kultúrno-spoločenských, športových podujatí
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a reklamy v rozsahu voľnej živnosti
- opravy vyhradených technických zariadení elektrických
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- vedenie účtovníctva
- reklamné a marketingové služby
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu

3. Počet zamestnancov k 31. 12. 2017

Spoločnosť mala v období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 priemerne 60 zamestnancov v pracovnom pomere, k poslednému dňu obdobia 59 zamestnancov, z toho počet vedúcich zamestnancov bol 9.

Názov položky	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	60	67
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	59	63
z toho: počet vedúcich zamestnancov	9	9

4. Podniky, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnych iných spoločnostiach.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti je k 31. 12. 2017 zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 (ďalej aj „bežné účtovné obdobie“ alebo „2017“).

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, končiacie 31. 12. 2016 (ďalej aj „bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie“ alebo „2016“), bola valným zhromaždením spoločnosti schválená bez výhrad dňa 27. marca 2017.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie zo dňa 25. 8. 2015 schválilo spoločnosť Ekofin Bratislava, s r. o., so sídlom Galvaniho 25/D, Bratislava, s licenciou SKAU č. 280, ako audítora na overenie účtovných závierok spoločnosti.

/// D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

	Časť dokumentu	Strana
účtovné zásady a účtovné metódy	E	3
údaje vykázané na strane aktív súvahy	F	6
údaje vykázané na strane pasív súvahy	G	13
Výnosy	H	19
Náklady	I	21
daň z príjmov	J	22
pod súvahové účty	K	23
iné aktíva a iné pasíva	L	24
príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov	M	25
spriaznené osoby	N	26
skutočnosti po dni zostavenia	O	29
prehľad zmien vlastného imania	P	29
prehľad peňažných tokov	R	31

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going-concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Počas obdobia nedošlo k zmene účtovných zásad a účtovných metód.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Nehmotný majetok s dobou použiteľnosti kratšou ako jeden rok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 2 400 €, sa pri uvedení do používania zaúčtuje jednorázovo do nákladov (spotreby) a eviduje sa v operatívnej evidencii. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba[%]
Softvér	90 mesiacov	rovnomerná	13,33

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Krátkodobý hmotný majetok, s dobou použiteľnosti kratšou ako jeden rok, ktorého obstarávací cena je 1 700 € a nižšia, sa pri uvedení do používania zaúčtuje jednorázovo do nákladov (spotreby) a eviduje sa v operatívnej evidencii. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba [%]
Stroje, prístroje a zariadenia	2 – 12 rokov	rovnomerná	8,33 – 50
Dopravné prostriedky	5 rokov	rovnomerná	20

b) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú nižšou z nasledovných hodnôt: obstarávacou cenou alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

Toto ocenenie sa upravuje o dočasné zníženie hodnoty zásob formou opravných položiek so spôsobom stanovenia individuálnym posúdením.

c) 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 pri pochybných, rizikových a nevykonalných pohľadávkach formou opravných položiek so spôsobom stanovenia individuálnym posúdením.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

g) 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.

h) Odložené dane

Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok sa vzťahujú na:

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) 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.

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.

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

k) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku

a) prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku *

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na ZO		213 963			126 106	121 430		461 499	
Prírastky		7 830			121 429	114 768		244 027	
Úbytky						129 260		129 260	
Presuny									
Stav na KO		221 793			247 535	106 938		576 266	
Oprávky									
Stav na ZO		187 703			45 251			232 954	
Prírastky		5 661			61 884			67 545	
Úbytky									
Stav na KO		193 364			107 135			300 499	
Opravné položky									
Stav na ZO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na KO									
Zostatková hodnota									
Stav na ZO		26 260			80 855	121 430		228 545	
Stav na KO		28 429			140 400	106 938		275 767	

* Ďalej len „ZO“ ako začiatok obdobia (1. 1. 2017); „KO“ ako koniec obdobia (31. 12. 2017).

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na ZO		199 120			62 486	63 620		325 226
Prírastky		14 843			63 620	136 272		214 735
Úbytky						78 462		78 462
Presuny								
Stav na KO		213 963			126 106	121 430		461 499
Oprávky								
Stav na ZO		156 105			13 725			169 830
Prírastky		31 598			31 526			63 124
Úbytky								
Stav na KO		187 703			45 251			232 954
Opravné položky								
Stav na ZO								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na KO								
Zostatková hodnota								
Stav na ZO		43 015			48 761	63 620		155 396
Stav na KO		26 260			80 855	121 430		228 545

b) prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na ZO			1 966 033			21 802	17 451		2 005 286
Prírastky			156 717				139 649		296 366
Úbytky			115 803				156 715		272 518
Presuny									
Stav na KO			2 006 947			21 802	385		2 029 134
Prírastky									
Stav na ZO			1 265 729			1 211			1 266 940
Prírastky			305 901			3 634			309 535
Úbytky			115 802						115 802
Stav na KO			1 455 828			4 845			1 460 673
Úbytky									
Stav na ZO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na KO									
Presuny									
Stav na ZO			700 304			20 591	17 451		738 346
Stav na KO			551 119			16 957	385		568 461

Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné 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 na ZO			1 872 688				8 718	1 599	1 883 005	
Prírastky			147 778			21 802	178 313		347 893	
Úbytky			54 433				169 580	1 599	225 612	
Presuny										
Stav na KO			1 966 033			21 802	17 451		2 005 286	
Oprávky										
Stav na ZO			953 633						953 633	
Prírastky			366 529			1 211			367 740	
Úbytky			54 433						54 433	
Stav na KO			1 265 729			1 211			1 266 940	
Opravné položky										
Stav na ZO										
Prírastky										
Úbytky										
Stav na KO										
Zostatková hodnota										
Stav na ZO			919 055				8 718	1 599	929 372	
Stav na KO			700 304			20 591	17 451		738 346	

c) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Predmet poistenia	Typ poistenia	Názov poisťovne	Ročné poistné [v €]	Poistná suma [v €]
Havarijné poistenie automobilov	majetkové	Union	10 656	802 734
Poistenie priestorov a nákladu	majetkové	Allianz	4 059	2 868 151
Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu z prevádzky zariadení	zodpovednostné	Allianz	1 326	100 000

d) Nájom dlhodobého majetku

Spoločnosť má v nájme (finančný prenájom) 1 osobný automobil (ďalej ako „automobil“), 2 vysokozdvížne vozíky a 1 súbor technológií v obstarávacej cene 150 085,94 €, pričom zostatková cena k 31. decembru 2017 je 20 033,32 €, ktoré vykazuje ako svoj majetok.

e) Obstaranie formou zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva

Spoločnosť má formou zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva obstaraných 20 automobilov v obstarávacej cene 322 855,74 €, pričom zostatková cena k 31. decembru 2017 je 175 754,14 €, ktoré vykazuje ako svoj majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní a nevykazuje k poslednému dňu obdobia dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby**a) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy**

Spoločnosť tvorila vo vykazovanom období opravné položky k zásobám z dôvodu opodstatneného predpokladu, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve.

Zásoby	Bežné účtovné obdobie					Stav OP na konci účtovného obdobia
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia	
a	b	c	d	e	F	
Materiál						
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby						
Výrobky						
Zvieratá						
Tovar		10 297				10 297
Nehnuteľnosť na predaj						
Poskytnuté preddavky na zásoby						
Zásoby spolu		10 297				10 297

b) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 000 000
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Položka súvahy	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP ZO	Tvorba OP	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP KO
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	33 043	97 200	470	4 768	125 005
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					
Ostatné pohľad. v rámci konsolidovanému celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	33 043	97 200	470	4 768	125 005

b) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	23 342		23 342
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	23 342		23 342
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 081 599	805 282	1 886 881
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	39 367		39 367
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	12 320		12 320
Iné pohľadávky	52 111		52 111
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 185 397	805 282	1 990 679

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	805 282	412 924
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 185 397	1 469 091
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 990 679	1 889 015
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	23 342	17 658
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	23 342	17 658

c) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 000 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Úctami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	19 008	17 798
Bežné bankové účty	45 574	9 136
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	64 582	26 934

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní a nevykazuje k poslednému dňu obdobia krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie**a) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	23 711	17 664
poistenie	10 647	10 105
aktualizácia programov	2 356	265
telefónne poplatky	1 348	320
cestovné		
predĺženie záruky		621
bankové poplatky	1 437	1 450
ostatné	7 923	4 903
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	21 585	143 793
zmluvné pokuty		
finančný bonus	21 585	143 793
ostatné		

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Údaje o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie:****a) opis základného imania**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti dokumentu „P“.

b) rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

Výsledok hospodárenia: zisk za rok 2016 vo výške 75 333,73 € – usporiadaný nasledujúco:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	75 334
Rozdelenie účtovného zisku	
Bežné účtovné obdobie	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	75 334
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	75 334

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 74 269,24 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu bude: použitie na úhradu straty z minulých rokov.

c) zisk na podiel na základnom imaní

	[v €]
2017	11,13
2016	11,29

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav ZO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav KO
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	73 088	96 636	72 522	519	96 683
rezerva na nájom	300	200	300		200
rezerva na nevyčerpané dovolenky	33 089	42 000	33 835		41 254
rezerva na odvody z nevyčerpanej dovolenky	11 647	14 521	11 648		14 520
rezerva na audit	9 868	9 881	9 868		9 881
rezerva na zverejnenie účtovnej závierky					
rezerva na služby					
rezerva na pokuty a porušenie zmlúv	14 199	8 933	699		22 433
ostatné rezervy	1 985	7 601	672	519	8395
rezerva na prebieh. a hroziace súdne spory	2 000		2 000		

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav ZO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav KO
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	34 596	73 019	34 527		73 088
rezerva na nájom	210	300	210		300
rezerva na nevyčerpané dovolenky	15 097	33 089	15 097		33 089
rezerva na odvody z nevyčerpanej dovolenky	5 314	11 647	5 314		11 647
rezerva na audit	9 934	9 868	9 934		9 868
rezerva na zverejnenie účtovnej závierky					
rezerva na služby					
rezerva na pokuty a porušenie zmlúv		14 199			14 199
ostatné rezervy	1 697	1 916	1 628		1 985
rezerva na prebieh. a hroziace súdne spory	2 344	2 000	2 344		2 000

3. Závazky

a) Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	177 179	325 074
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 464 370	1 589 423
Krátkodobé záväzky spolu	1 641 549	1 914 497
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	157 807	220 669
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	157 807	220 669
Spolu	1 799 356	2 135 166

b) Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti a druhu je uvedená v nasledujúcom prehľade

Závazky	Zostatková doba splatnosti			
	Do lehoty splatnosti	do 1 roka	od 1 do 5 rokov	viac ako 5 rokov
z obchodného styku	1 045 043	1 045 043		
nevyfakturované dodávky	21 541	21 541		
voči zamestnancom	58 109	58 109		
na sociálne poistenie	46 028	46 028		
voči spoločníkom	200 318	200 318		
daňové	150 086	150 086		
zo sociálneho fondu	9 769		9 769	
z prenájmu	63 759	44 493	19 266	
so zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva	172 567	72 970	99 597	
ostatné	32 136	2 961	29 175	
Spolu	1 799 356	1 641 549	157 807	

c) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia

Závazky, s výnimkou bankových úverov, nie sú zabezpečené záložným právom.

4. Odložený daňový záväzok

a) výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	138 929	142 057
zdaniteľné	138 929	142 057
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	111 152	84 085
zdaniteľné	111 152	84 085
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	23 342	17 658
Uplatnená daňová pohľadávka	5 684	4 822
Zaúčtovaná ako náklad	- 5 684	- 4 822
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	29 175	29 832
Zmena odloženého daňového záväzku	- 657	- 13 702
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	657	13 702
Zaúčtovaná do vlastného imania		

* Poznámka: rozdiel oproti výkazom z dôvodu zaokrúhlenia.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 195	6 086
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 443	5 592
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 443	5 592
Čerpanie sociálneho fondu	3 869	3 483
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 769	8 195

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov alebo z iných zdrojov (napr. zo zisku alebo darovaním). Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpa na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za 2017	Suma istiny v príslušnej mene za 2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver	EUR	3M EURIBOR + 3,00	30. 9. 2019	56 875	89 375
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR + 2,50	1 M výpovedná lehota	1 617 065	1 452 667
Investičný úver	EUR	3M EURIBOR + 2,50	31. 2. 2017		
Prevádzkový úver (tranža A)	EUR	1M EURIBOR + 3,50	30. 9. 2017		160 000
Prevádzkový úver (tranža B)	EUR	1, 3, 6, 9, alebo 12 M EURIBOR + 2,50	31. 7. 2018	350 000	350 000
Úverový rámec kreditných kariet	EUR	19,00	19. 1. 2018	941	948

Úvery:

- kontokorentný úver s úverovým rámcom vo výške 1 650 000 € s jednomesačnou výpovednou lehotou
- investičný úver
- prevádzkový úver (tranža B)

sú zabezpečené:

- pohľadávkami na ktoré je zriadené záložné právo z titulu zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam v prospech záložného veriteľa (banky) v celkovej výške 1 000 000 €,
- tovarom na sklade, na ktorý je zriadené záložné právo z titulu zmluvy o zriadení záložného práva k hnuiteľným veciam v prospech záložného veriteľa (banky) vo výške minimálne 1 000 000 €,
- dodatočným osobitným zabezpečením spoločníkov.

Úverový rámec kreditných platobných kariet je zmluvou o vydávaní a používaní kreditných kariet a o úverovom rámci stanovený na výšku 15 000 € v Tatra banka, a.s.

7. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období sú uvedené nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	6 350	10 225
bonusy odberateľom	1 521	10 225
nezúčtované poplatky bankou	4 829	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		552
výnos zo spätného lízingu		552
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	552	644
výnos zo spätného lízingu	552	644

8. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (u nájomcu)

Prehľad majetku prenajatého formou finančného prenájmu uvádza nasledujúca tabuľka:

Prenajatý majetok	2017			2016		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
automobily	Istina	15 941	8 931	69 170	2 995	
	Finančný náklad	929	145	2 121	39	
technológie	Istina	28 552	10 335	30 753	44 750	
	Finančný náklad	791	249	1 291	530	

9. Majetok obstaraný formou zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva

Prehľad majetku obstaraného formou zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva uvádza nasledujúca tabuľka:

Prenajatý majetok	2017			2016		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
automobily	Istina	72 970	67 745	68 627	99 447	
	Finančný náklad	5 675	2 636	6 588	4 035	

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Prehľad druhov tržieb uvádza nasledujúca tabuľka:

Oblasť odbytu	Kmeňové portfólio produktov		Doplnkové portfólio produktov		Ostatné produkty		Kmeňové služby		Ostatné služby	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
Tuzemsko	8 260 369	8 320 958	1 308 148	1 242 829	247 332	291 517	287 134	144 792	90 265	79 052
Zahraničie	830 946	592 308	35 266	39 590	1 252	62 804	111 996	254 419	148 052	59 773
Spolu	9 091 315	8 913 266	1 343 414	1 282 419	248 584	354 321	399 130	399 211	238 317	138 825

2. Ostatné významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Prehľad ostatných významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov uvádza nasledujúca tabuľka:

Výnosy	2017	2016
Aktivácia webshop Wineplanet.sk, Wineplanet.cz, z toho:	106 938	121 430
– priame primárne a sekundárne (osobné) náklady, z toho:	31 728	33 529
o priame primárne náklady	10 668	15 169
o priame sekundárne náklady	21 060	18 360
– nepriame osobné náklady	11 794	14 071
– priame ostatné náklady	63 416	73 830
Spolu	106 938	121 430

3. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti uvádza nasledujúca tabuľka:

Výnosy	2017	2016
z poistných udalostí	11 256	25 652
z náhrad a škôd	2 104	3 255
z úrokov z omeškania	171	8
z bezodplatných plnení	19 042	24 424
zo zmluvných pokút a penále		2 708
ostatné	14 676	5 138
Spolu	47 249	61 185

4. Významné položky finančných výnosov a kurzové zisky

Prehľad významných položiek finančných výnosov uvádza nasledujúca tabuľka:

Výnosy	2017	2016
úroky		2
kurzové zisky, z toho:	1 627	1 702
– kurzové zisky účtované KO	247	
Spolu	1 627	1 704

5. Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť nemala vo vykazovanom období výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

6. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	637 447	538 036
Tržby za tovar	10 683 313	10 550 006
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	11 320 760	11 088 042

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Významné položky nákladov na poskytnuté služby

Prehľad významných položiek nákladov na poskytnuté služby uvádza nasledujúca tabuľka:

Náklady na	2017	2016
Služby		
z toho:		
– náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 560	9 560
o náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 560	9 560
o iné uisťovacie audítorské služby		
o súvisiace audítorské služby		
o daňové poradenstvo		
o ostatné neaudítorské služby		
– cestovné	24 032	40 325
– doprava, rozvoz tovaru	160 148	153 227
– zhodnotenie a recyklácia odpadu	12 532	8 241
– služby spojené s IT	97 115	101 187
– logistické služby	155 818	138 988
– nájomné a súvisiace služby	243 995	242 957
– odborné poradenstvo, školenia	9 743	4 710
– opravy	56 574	53 340
– ostatné	32 561	30 045
– reklama a propagácia	87 883	86 575
– podpora retail predaja	114 444	142 330
– riadiace a administratívne služby	176 930	185 424
– telekomunikácia a retransmisia	27 795	26 933
Spolu	1 209 130	1 223 842

2. Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Prehľad významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti uvádza nasledujúca tabuľka:

Náklady	2017	2016
predaný tovar	7 743 589	7 628 046
spotreba neskladovateľných dodávok	322 638	214 707
spotreba energií a iných médií	28 596	28 413
osobné náklady	1 441 264	1 435 696
odpisy	360 709	416 021

3. Významné položky finančných nákladov a kurzové straty

Prehľad významných položiek finančných nákladov uvádza nasledujúca tabuľka:

Náklady	2017	2016
úroky	65 780	74 186
kurzové straty, z toho:	834	3 334
– kurzové straty účtované KO	41	34
Spolu	66 614	77 520

4. Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť nemala vo vykazovanom období náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	91 826		21	94 753		22
teoretická daň		19 283			20 845	
Daňovo neuznané náklady	121 636	25 543	27,82	171 128	37 648	39,73
Výnosy nepodliehajúce dani	- 62 482	- 13 121	- 14,29	- 56 232	- 12 371	- 13,06
Umorenie daňovej straty	- 37 182	- 7 808	- 8,50	- 37 182	- 8 180	- 8,63
Spolu						
Splatná daň z príjmov		23 897			37 943	
Odložená daň z príjmov		- 6 341			- 18 524	
Daňová licencia						
Celková daň z príjmov		17 556			19 419	

2. Ďalšie informácie k odloženým daniam

	2017	2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	97 016	92 248
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky, z toho:	275 998	274 807
– propagačný materiál	164 818	162 218
– komisionálny tovar	66 518	67 927

2. Najatý majetok

- Spoločnosť má v nájme administratívne (514,31 m²) a skladové priestory (1 774,87 m²) od tretej osoby. Nájomná zmluva na skladové priestory je uzatvorená na dobu určitú do 31. 12. 2022 s opciou na ďalších 5 rokov s možnosťou výpovede v určených prípadoch alebo bez uvedenia dôvodu. Výpovedná doba je 12 mesiacov.
- Spoločnosť má v nájme nebytové priestory od tretej osoby. Priestor sa nachádza v obytnom dome na Klobočnickej ulici (201,45 m²). Nájomný priestor je využívaný na prevádzkovanie maloobchodu, veľkoobchodu, pohostinských služieb a súvisiace činnosti v potravinárskej oblasti. Zmluva je uzatvorená na dobu určitú 31. 7. 2020 s opciou na ďalších 5 rokov, s možnosťou výpovede v určených prípadoch alebo bez uvedenia dôvodu. Výpovedná doba je 6 mesiacov. Zmluva bola vypovedaná zo strany nájomcu dňa 24. 11. 2017.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

a) opis a hodnota podmienených záväzkov

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	35 000	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	50 000	50 000
Iné podmienené záväzky		

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	50 000	50 000
Iné podmienené záväzky		

b) opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a)

Spoločnosť poskytuje záruku zabezpečenú prostredníctvom peňažného ústavu na dovoznú platbu (dovozné clo, spotrebná daň a daň z pridanej hodnoty) v súvislosti s povolením prevádzky colného skladu č. S52001500006.

Spoločnosť vystupuje ako záložný dlžník spoločnosti CORNER TRADE CZ s.r.o., so sídlom Botanická 606/24, 602 00 Brno, IČO: 29355761, zapísanej v obchodnom registri vedenom Krajským súdom v Brne, oddiel C, vložka 74836.

2. Podmienený majetok**a) opis a hodnota podmieneného majetku**

Druh podmieneného majetku	2017	2016
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

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

1. Peňažné a nepeňažné príjmy členov orgánov účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie			Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	148 403		32 997			
	151 516		27 787			
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

/// N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. Spriaznené osoby spoločnosti podľa inventarizácie k poslednému dňu obdobia

PROTE-CH group spol. s r.o., Krížna 12, 811 07 Bratislava,

IČO: 00896551, DIČ: 2020294463, IČ DPH: 2020294463

zapísaná v oddiel Sro, vložke číslo 279/B registra Okresného súdu Bratislava I

ESPRESSO CITY s.r.o., Stará Vajnorská 39, 831 04 Bratislava

IČO: 36818836, DIČ: 2022984557

zapísaná v oddiel Sro, vložke číslo 47407/B registra Okresného súdu Bratislava I

CORNER TRADE CZ s.r.o., Botanická 606/24, 602 00 Brno

IČO: 29355761, IČ DPH: CZ29355761

zapísaná v oddiel C, vložka 74836 registra Krajského soudu v Brně

CORNER GASTRO s.r.o., Škrobárenská 482/4, 617 00 Brno

IČO: 29376891, IČ DPH: CZ29376891

zapísaná v oddiel C, vložka 76810 registra Krajského soudu v Brně

2. Obchody, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh obchodu (kúpa, predaj, služba, úver, pôžička...)	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			2017	2016
a	b	c	d	e
PROTE-CH group spol. s r.o.	predaj tovaru	02		
	predaj služieb	03		
	Spolu			
	nadobudnutie tovaru	01		
	majetok	01		
	prijaté služby	03		
	Spolu			

Spriaznená osoba a	Druh obchodu (kúpa, predaj, služba, úver, pôžička...) b	Kód druhu obchodu c	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			2017 d	2016 e
CORNER TRADE CZ s.r.o.	predaj tovaru	02	603 512	409 461
	predaj služieb	03	146 600	55 000
	Spolu		750 112	464 461
	nadobudnutie tovaru	01		
	prijaté služby	03		
Spolu				
CORNER GASTRO s.r.o.	predaj tovaru	02		
	predaj služieb	03		
	Spolu			
	nadobudnutie tovaru	01		
	prijaté služby	03		
Spolu				
ESPRESSO CITY s.r.o.	predaj tovaru	02		
	predaj služieb	03	5 093	4 632
	Spolu		5 093	4 632
	nadobudnutie tovaru	01		
	prijaté služby	03		
Spolu				

3. Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

	2017	2016
Pohľadávky z obchodného styku		
PROTE-CH group spol. s r.o.	369 921	369 921
CORNER TRADE CZ s.r.o.	225 245	233 107
CORNER GASTRO s.r.o.		
ESPRESSO CITY s.r.o.	5 093	4 632
Závazky z obchodného styku		
PROTE-CH group spol. s r.o.		
CORNER TRADE CZ s.r.o.		
CORNER GASTRO s.r.o.		
ESPRESSO CITY s.r.o.		
Príjmy budúcich období		
PROTE-CH group spol. s r.o.		
CORNER TRADE CZ s.r.o.		
CORNER GASTRO s.r.o.		
ESPRESSO CITY s.r.o.		
Iné pohľadávky		
PROTE-CH group spol. s r.o.	2 506	2 506
CORNER TRADE CZ s.r.o.		
CORNER GASTRO s.r.o.		
ESPRESSO CITY s.r.o.		
Iné záväzky		
PROTE-CH group spol. s r.o.		
CORNER TRADE CZ s.r.o.		
CORNER GASTRO s.r.o.		
ESPRESSO CITY s.r.o.		

Obchody medzi týmito osobami alebo subjektmi a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

/// P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

1. Prehľad zmien vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav ZO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav KO
	a	b	c	d	e
Základné imanie	6 672				6 672
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	463 000				463 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	667				667
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	621 017	75 334			696 351
Neuhradená strata minulých rokov	- 205 612				- 205 612
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	75 334	74 269	75 334		74 269
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav ZO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav KO
	a	b	c	d	e
Základné imanie	6 672				6 672
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	463 000				463 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	667				667
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	605 208	15 809			621 017
Neuhradená strata minulých rokov	- 205 612				- 205 612
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	15 809	75 334	15 809		75 334
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

2. Popis zmien vlastného imania

Vlastné imanie sa v priebehu vykazovaného obdobia zmenilo:

- rozdelením zisku vo výške 75 334 € nasledovne:
 - o preúčtovaním na účet nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 75 334 €.
- zvýšilo sa o 74 269 € , čo predstavuje zisk spoločnosti za rok 2017.

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

1. Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov a dôvody prípadného nesúladu medzi sumami prehľadu peňažných tokov s príslušnými položkami vykazanými v súvahe:

Riadok súvahy	Položka	Údaj v súvahe ZO	Údaj v PPT ZO (riadok E)	Údaj v súvahe KO	Údaj v PPT KO (riadok H)
072	Peniaze	17 798		19 008	
073	Účty v bankách	9 136		45 574	
121	Bežné bankové úvery	- 56 875		- 24 375	
139	Bežné bankové úvery (kontokorentný úver)	- 1 996 115		- 2 000 506	
	Investičný úver	599 375		406 875	
	Poskytnutý úver	1 452 667		1 617 064	
Spolu (r. 072 + 073 – 121 – 139)		25 986	25 986	63 640	63 640

Legenda: PPT – prehľad peňažných tokov

Na riadkoch 121 a 139 súvahy sú okrem bežného bankového úveru zobrazené aj časti investičného úveru vo výške 406 875 € (zobrazené na riadku C.2.3 PPT). Na riadku 139 je zobrazený kontokorentný úver vo výške 1 617 064 € (zobrazené na riadku C.2.3 PPT).

2. Použité zásady prijaté na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

a) Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

b) Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cashequivalents) 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.

3. Použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti bola použitá nepriama metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

4. Prehľad peňažných tokov

Obdobie od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017			
Ornamente	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov – zisk (+)	91 826	94 752
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A1.1. až A1.13) (+/-)	624 026	348 827
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	360 709	416 021
A.1.2	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	102 258	4 358
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	112 286	- 133 635
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	65 780	74 186
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)		- 2
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	- 31	
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	18	18
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	- 16 994	- 12 119
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4)	- 260 158	73 531
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 151 315	- 304 540
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 183 046	306 985
A.2.3	Zmena stavu zásob (+/-)	74 203	71 086
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z + A1 + A2)	455 694	517 110
A.3	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		2
A.4	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.5	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (+)		
A.6	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (Z + súčet A.1 až A.6)	455 694	517 112
A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)	- 47 008	69 963
A.8	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		

A.9	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (Z + súčet A.1 až A.9)	408 686	587 075
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	- 7 830	- 14 842
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 245 248	- 231 921
B.3	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	32 720	21 791
B.6	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.11	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.16	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B	Peňažné toky z investičných činností (súčet B.1 až B.20)	- 220 358	- 224 972
C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8)		
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov		
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.10)	- 84 985	- 305 903
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		

C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	2 686 700	2 065 098
C.2.4	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	- 2 771 685	- 2 371 001
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8	Výdavky na úhradu záväzkov na prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	- 65 702	- 74 186
C.4	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)	- 150 687	- 380 089
D	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	37 641	- 17 986
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	25 986	43 990
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	63 627	26 004
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	13	- 18
H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	63 640	25 986
K	Kontrola smerovania a výpočtu (D + E) - F	0	0