

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

|                            |                                                                                  |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:             | <b>BEPON Retail SK s. r. o.</b>                                                  |
| Sídlo:                     | 811 02 Bratislava, Tichá 45                                                      |
| Právna forma:              | Spoločnosť s ručením obmedzeným                                                  |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obchodného registra: 27.10.2009                                         |
| Hlavný predmet podnikania: | Predaj tovaru v maloobchodných predajniach                                       |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť BEPON Retail SK s.r.o.nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). |
| Účtovné obdobie:           | Kalendárny rok 2017                                                              |

**Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)**

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

| Názov položky       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno/Nie |
|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------|---------|
| Netto aktíva celkom | <b>7 487 836</b>      | <b>7 102 190</b>                             | áno     |
| Čistý obrat celkom  | <b>9 799 449</b>      | <b>9 151 998</b>                             | áno     |
| Počet zamestnancov  | <b>85</b>             | <b>3,5</b>                                   | áno     |

Spoločnosť BEPON Retail SK s.r.o. spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – veľká účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: Spoločnosť BEPON Retail SK s.r.o. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: Účtovná závierka Spoločnosti BEPON Retail SK s.r.o. k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti BEPON Retail SK s.r.o. 26. júna 2017.

4) **Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie** Účtovná závierka Spoločnosti BEPON Retail SK s.r.o. k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 28.06.2017.

5) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka Spoločnosti BEPON Retail SK s.r.o. k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

**6) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

Spoločnosť BEPON Retail SK s.r.o. je súčasťou konsolidovaného celku, je matkou spoločnosti BEPON Holding a. s., Tichá 45, 811 02 Bratislava.

## PREHLAD



o zrazených a odvedených preddavkoch na daň z príjmov zo závislej činnosti, ktoré zamestnávateľ, ktorý je platiteľom dane (ďalej len „zamestnávateľ“) zamestnancom vyplatil, o zamestnaneckej prémii a o daňovom bonuse za uplynulý kalendárny mesiac (ďalej len „prehľad“)

Prehľad podľa § 39 ods. 9 písm. a) zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“) za predchádzajúci kalendárny mesiac je povinný podať zamestnávateľ správcovi dane v lehote podľa § 49 ods. 2 zákona.

Číselné údaje sa zaraďujú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Sumy sa vyplňajú v eurách na dve desatinné miesta bez pomlčiek.

Údaje sa vyplňujú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, čiernou prípadne tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|                                                                                                             |                                                                                                                 |                                                                                                                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo zamestnávateľa<br><b>2 0 2 2 9 0 8 9 2 1</b><br>Daňový úrad<br><b>BRATISLAVA</b> | Druh prehľadu<br><input checked="" type="checkbox"/> riadny<br><input type="checkbox"/> opravný<br>(vyznačte x) | Zdaňovacie obdobie<br>Mesiac (01 - 12) <b>0 2</b> Rok <b>2 0 1 8</b><br>Dátum zistenia skutočnosti na podanie opravného prehľadu<br><b>. . 2 0</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                                              |                                        |                                                 |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------|
| <b>Fyzická osoba</b>                                         |                                        |                                                 |
| Priezvisko                                                   | Meno                                   | Titul (pred menom / za priezviskom)<br><b>/</b> |
| <b>Právnická osoba</b>                                       |                                        |                                                 |
| Obchodné meno alebo názov<br><b>BEPON Retail SK s. r. o.</b> | Právna forma<br><b>1 1 2</b>           |                                                 |
| Sídlo (právnická osoba), trvalý pobyt (fyzická osoba)        |                                        |                                                 |
| Ulica<br><b>T I C H Á</b>                                    | Súpisné/orientačné číslo<br><b>4 5</b> |                                                 |
| PSČ<br><b>8 1 1 0 1</b>                                      | Obec<br><b>BRATISLAVA</b>              | Štát<br><b>SLOVENSKO</b>                        |

|                                                              |                             |                                                 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|
| <b>Údaje o osobe, ktorá podáva prehľad za zamestnávateľa</b> |                             |                                                 |
| Priezvisko                                                   | Meno                        | Titul (pred menom / za priezviskom)<br><b>/</b> |
| Rodné číslo<br><b>/</b>                                      | Dátum narodenia<br><b>.</b> | DIČ<br><b>.</b>                                 |
| Obchodné meno alebo názov                                    | Právna forma                |                                                 |
| Ulica                                                        | Súpisné/orientačné číslo    |                                                 |
| PSČ                                                          | Obec                        | Štát                                            |

|                                                 |                                                                       |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| Telefónne číslo<br><b>0 2 / 6 0 2 9 7 1 3 1</b> | Emailová adresa<br><b>V I E R A . D V O R S K A @ B E P O N . S K</b> |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|

## Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Nakoľko nesplňa ani jednu podmienku zákonom stanovených podmienok pre zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky:

a) celková suma majetku materskej účtovnej jednotky a dcérskych účtovných jednotiek je väčšia ako 17 000 000 eur, pričom sumou majetku sa na tento účel rozumie suma majetku zistená zo súvah v ocenení upravenom o položky podľa § 26 ods. 3,

b) čistý obrat materskej účtovnej jednotky a dcérskych účtovných jednotiek je vyšší ako 34 000 000 eur, pričom čistým obratom na tento účel sú výnosy dosiahnuté z predaja výrobkov, tovarov, z poskytnutých služieb a iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou účtovnej jednotky po odpočítaní zliav

c) priemerný prepočítaný počet zamestnancov materskej účtovnej jednotky a dcérskych účtovných jednotiek za účtovné obdobie presiahol 250.

nie je povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2017

7) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

| Názov položky                                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia                          | 22,10                 | 3,50                                         |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 85                    | 27                                           |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                | 1                     | 0                                            |

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve: Spoločnosť BEPON Retail SK s.r.o. bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o **zmenách účtovných zásad a zmien účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

Spoločnosť BEPON Retail SK s.r.o. nemenila v bežnom účtovnom období účtovné zásady a metódy, aby zmeny mali vplyv na porovnateľnosť za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

Spoločnosť BEPON Retail SK s.r.o. neuskutočňovala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ktoré by boli rizikom alebo prínosom a mali vplyv na posúdenie finančnej situácie spoločnosti.

4) **Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:**

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

| Č.    | Názov položky                                                                   | Spôsob oceňovania             |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 1.    | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:                                       | Obstarávacia cena             |
| 2.    | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:                                    | Vlastné náklady               |
| 3.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 4.    | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:                                         | Obstarávacia cena             |
| 5.    | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:                                      | Vlastné náklady               |
| 6.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 7.    | Dlhodobý finančný majetok:                                                      | Obstarávacia cena             |
| 8.    | Zásoby obstarané kúpou:                                                         | Obstarávacia cena             |
| 9.    | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:                                            | Vlastné náklady               |
| 10.   | Zásoby obstarané inak (darom):                                                  | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 11.   | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:                        | Menovitá hodnota              |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky:                                                             | Menovitá hodnota              |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky:                                                              | Obstarávacia cena             |
| 13.   | Krátkodobý finančný majetok:                                                    | Obstarávacia cena             |
| 14.   | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:                                       | Menovitá hodnota              |
| 15.   | Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:                          | Menovitá hodnota              |
| 16.   | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:                                       | Menovitá hodnota              |
| 17.   | Deriváty:                                                                       | Menovitá hodnota              |
| 18.   | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:                                        | Menovitá hodnota              |
| 19.   | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena             |
| 20.   | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:                                 | Menovitá hodnota              |

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: spoločnosť BEPON Retail SK s.r.o. nemá náplň pre túto položku

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: spoločnosť BEPON Retail SK s.r.o. nemá náplň pre túto položku

[Vysvetlivky: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

g) Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: Spoločnosť BEPON Retail SK s.r.o. neboli v bežnom účtovnom období poskytnuté žiadne dotácie

#### Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku stanovila Spoločnosť BEPON Retail SK s.r.o odborným odhadom bonity klienta.
- Rezervy ocenila Spoločnosť BEPON Retail SK s.r.o kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- Spoločnosť BEPON Retail SK s.r.o počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou
- Spoločnosť BEPON Retail SK s.r.o použila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- Spoločnosť BEPON Retail SK s.r.o používa pri oceňovaní úbytku zásob rovnakého druhu zásob metódu FIFA

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

| Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok | číslo účtu | doba odpisovania (počet rokov) | odpisová sadzba (%) |
|-----------------------------------------------|------------|--------------------------------|---------------------|
| Software                                      | 013-001    | 4                              | 25                  |
| Stavby                                        | 021-001    | 20                             | 5                   |
| Dopravné prostriedky                          | 022-002    | 4                              | 25                  |
| Ostatné stroje                                | 022-001    | 4-6                            | 25-16,67            |
| Majetok nad limit                             | 022-003    | 4-6                            | 25-16,67            |
| Majetok pod limit                             | 022-004    | 2                              | 50                  |
| Majetok leasingovaný                          | 022-005    | 4-6                            | 25-16,67            |

Komentár k odpisovému plánu:

- Spoločnosť BEPON Retail SK s.r.o. používa rovnorné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsysteme Majetok s podporou softvéru- NAVISION (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- Spoločnosť BEPON Retail SK s.r.o. používa komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- Spoločnosť BEPON Retail SK s.r.o. nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- Spoločnosť BEPON Retail SK s.r.o. používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- Spoločnosť BEPON Retail SK s.r.o. používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelný zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

| Opis účtovného prípadu | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na vlastné imanie |
|------------------------|------|--------|-------------------|-------------------------|
| Žiadna významná chyba  |      |        |                   |                         |

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU). Hranica významnosti v spoločnosti BEPON Retail Sk s.r.o. je stanovená na 5 tisícín z brutto aktív
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

**Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY****1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie       |               |                        |                |                   |                      |                                   | SPOLU   |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|---------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |         |
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                             | 189465        | 4057600                |                |                   | 6550                 |                                   | 4253615 |
| Prírastky                 |                             | 22455         |                        |                |                   | 15905                |                                   | 38360   |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   | 22455                |                                   | 22455   |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na konci             |                             | 211920        | 4057600                |                |                   | 0                    |                                   | 4269520 |
| Oprávky                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                             | 189465        | 3043200                |                |                   |                      |                                   | 3232665 |
| Prírastky                 |                             | 1294          | 507200                 |                |                   |                      |                                   | 508494  |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na konci             |                             | 190759        | 3550400                |                |                   |                      |                                   | 3741159 |
| Opravné položky           |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Prírastky                 |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na konci             |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                             | 0             | 1014400                |                |                   | 6550                 |                                   | 1020950 |
| Stav na konci             |                             | 21161         | 507200                 |                |                   | 0                    |                                   | 528361  |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |                           |                |                   |                           |                                   | SPOLU   |
|---------------------------|----------------------------------------------|---------------|---------------------------|----------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------------|---------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012)                  | Softvér (013) | Oceniť-<br>né práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obsta-<br>ranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |         |
| Prvotné ocenenie          |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                                              | 189465        | 4057600                   |                |                   |                           |                                   | 4247065 |
| Prírastky                 |                                              |               |                           |                |                   | 6550                      |                                   | 6550    |
| Úbytky                    |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |         |
| Presuny                   |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na konci             |                                              | 189465        | 4057600                   |                |                   | 6550                      |                                   | 4253615 |
| Oprávky                   |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                                              | 189416        | 2536000                   |                |                   |                           |                                   | 2725416 |
| Prírastky                 |                                              | 49            | 507200                    |                |                   |                           |                                   | 507249  |
| Úbytky                    |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |         |
| Presuny                   |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na konci             |                                              | 189465        | 3043200                   |                |                   |                           |                                   | 3232665 |

|                           |  |  |    |         |  |  |      |         |
|---------------------------|--|--|----|---------|--|--|------|---------|
| <b>Opravné položky</b>    |  |  |    |         |  |  |      |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  |  |    |         |  |  |      |         |
| Prírastky                 |  |  |    |         |  |  |      |         |
| Úbytky                    |  |  |    |         |  |  |      |         |
| Presuny                   |  |  |    |         |  |  |      |         |
| <b>Stav na konci</b>      |  |  |    |         |  |  |      |         |
| <b>Zostatková hodnota</b> |  |  |    |         |  |  |      |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  |  | 49 | 1521600 |  |  |      | 1521649 |
| <b>Stav na konci</b>      |  |  | 0  | 1014400 |  |  | 6550 | 1020950 |

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Bežné účtovné obdobie |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 | SPOLU   |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|---------|
|                               | Pozemky<br>(účet 031) | Stavby<br>(021) | Veci a<br>súbory<br>(022) | Pestova-<br>teľské<br>porasty<br>(025) | Stádo<br>a ťažné<br>zvieratá<br>(026) | Ostatný<br>DHM<br>(029) | Obstaranie<br>DHM<br>(042) | Preddavky<br>na<br>DHM<br>(052) |         |
| Prvotné ocenenie              |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Stav na začiatku              | 878739                | 732974          | 879260                    |                                        |                                       |                         | 86254                      |                                 | 2577227 |
| Prírastky                     |                       | 138904          | 527580                    |                                        |                                       |                         | 595379                     | 4718                            | 1266581 |
| Úbytky                        |                       | 82512           | 82327                     |                                        |                                       |                         | 675877                     |                                 | 840716  |
| Presuny                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Stav na konci                 | 878739                | 789366          | 1324513                   |                                        |                                       |                         | 5756                       | 4718                            | 3003092 |
| Oprávky                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Stav na začiatku              |                       | 177236          | 703103                    |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 880339  |
| Prírastky                     |                       | 102476          | 199423                    |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 301899  |
| Úbytky                        |                       | 82513           | 79253                     |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 161766  |
| Presuny                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Stav na konci                 |                       | 197199          | 823273                    |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 1020472 |
| Opravné položky               |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Stav na začiatku              | 246739                |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 246739  |
| Prírastky                     |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Úbytky                        |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Presuny                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Stav na konci                 | 246739                |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 246739  |
| Zostatková hodnota            |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Stav na začiatku              | 632000                | 555738          | 176157                    |                                        |                                       |                         | 86254                      |                                 | 1450149 |
| Stav na konci                 | 632000                | 592167          | 501240                    |                                        |                                       |                         | 5756                       | 4718                            | 1735881 |

| Dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |         |
|-------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|---------|
|                               | Pozemky<br>(účet 031)                        | Stavby<br>(021) | Veci a<br>súbory<br>(022) | Pestova-<br>teľské<br>porasty<br>(025) | Stádo<br>a ťažné<br>zvieratá<br>(026) | Ostatný<br>DHM<br>(029) | Obstaranie<br>DHM<br>(042) | Preddavky<br>na<br>DHM<br>(052) | SPOLU   |
| Prvotné ocenenie              |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Stav na začiatku              | 878739                                       | 708590          | 819379                    |                                        |                                       |                         | 1371                       |                                 | 2408079 |
| Prírastky                     |                                              | 79955           | 144434                    |                                        |                                       |                         | 310421                     |                                 | 534810  |
| Úbytky                        |                                              | 55571           | 84553                     |                                        |                                       |                         | 225538                     |                                 | 365662  |
| Presuny                       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Stav na konci                 | 878739                                       | 732974          | 879260                    |                                        |                                       |                         | 86254                      |                                 | 2577227 |
| Oprávk                        |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Stav na začiatku              |                                              | 150267          | 665364                    |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 815631  |
| Prírastky                     |                                              | 82540           | 120569                    |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 203109  |
| Úbytky                        |                                              | 55571           | 82830                     |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 138401  |
| Presuny                       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Stav na konci                 |                                              | 177236          | 703103                    |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 880339  |

|                           |        |        |        |  |  |  |       |  |         |
|---------------------------|--------|--------|--------|--|--|--|-------|--|---------|
| <b>Opravné položky</b>    |        |        |        |  |  |  |       |  |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 246739 |        |        |  |  |  |       |  | 246739  |
| Prírastky                 |        |        |        |  |  |  |       |  |         |
| Úbytky                    |        |        |        |  |  |  |       |  |         |
| Presuny                   |        |        |        |  |  |  |       |  |         |
| <b>Stav na konci</b>      | 246739 |        |        |  |  |  |       |  | 246739  |
| <b>Zostatková hodnota</b> |        |        |        |  |  |  |       |  |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 632000 | 558323 | 154015 |  |  |  | 1371  |  | 1345709 |
| <b>Stav na konci</b>      | 632000 | 555738 | 176157 |  |  |  | 86254 |  | 1450149 |

**Komentár:** BEPON Retail SK s.r.o. nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov): Spoločnosť BEPON Retail SK s.r.o. má zaradený v dlhodobom hmotnom majetku majetok obstaraný finančným prenájomom, ku ktorému nadobudne vlastnícke právo po splatení všetkých finančných splátkach a riadom odkúpení za vopred dohodnutú cenu.

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| <b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>                                                | <b>Hodnota za bežné účtovné obdobie</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo - ochranná známka | 1014400                                 |
| Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať                   | žiadny                                  |

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| <b>Dlhodobý hmotný majetok</b>                                        | <b>Hodnota za bežné účtovné obdobie</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo - pozemok | 632000                                  |
| Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať           | žiadny                                  |

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: Spoločnosť BEPON Retail Sk s.r.o. nemá náplň pre túto položku

[Vysvetlivky: Záporný goodwill sa účtovne odpíše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravidla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU):  
v členení na:

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období;
  2. Neaktívované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období;
  3. Aktívované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012):
- Spoločnosť BEPON Retail Sk s.r.o. nemá náplň pre túto položku

f) Informácie o **štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

| Obchodné meno<br>a sídlo spoločnosti,<br>v ktorej má ÚJ<br>umiestnený DFM                              | Bežné účtovné obdobie     |                                                                                      |                                                                     |                                                                  |                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|                                                                                                        | Podiel ÚJ<br>na ZI<br>v % | Podiel na iných<br>zložkách vlastného<br>imania ÚJ, v ktorej má<br>ÚJ umiestnený DFM | Hodnota vlastného<br>imania ÚJ, v ktorej<br>má ÚJ umiestnený<br>DFM | Výsledok<br>hospodárenia ÚJ,<br>v ktorej má ÚJ<br>umiestnený DFM | Účtovná<br>hodnota<br>DFM |
| CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy) |                           |                                                                                      |                                                                     |                                                                  |                           |
| BEPON Holding a.s.                                                                                     | 100                       |                                                                                      | 316                                                                 | 152                                                              | 316                       |
| CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy) |                           |                                                                                      |                                                                     |                                                                  |                           |
|                                                                                                        |                           |                                                                                      |                                                                     |                                                                  |                           |
| CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu                                        |                           |                                                                                      |                                                                     |                                                                  |                           |
|                                                                                                        |                           |                                                                                      |                                                                     |                                                                  |                           |

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

**Rozhodujúci vplyv** - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

**Podstatný vplyv** – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

**Spoločný rozhodujúci vplyv** – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

Spoločnosť BEPON Retail SK s.r.o. má 100 % podiel na hlasovacích právach spoločnosti BEPON Holding a.s. - z dôvodu zmeny hodnoty vlastného imania bola metódou ZI zmenená reálna hodnota na CP.

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

| Dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Bežné účtovné obdobie                           |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           | SPOLU |
|---------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|-------|
|                                 | Podielová<br>účasť v PUJ<br>(061A,062A<br>063A) | Podielová<br>účasť,<br>okrem PUJ<br>(062A) | Ostatné<br>CP<br>a podiely<br>(063A) | Pôžičky<br>PUJ<br>(066A) | Pôžičky,<br>okrem PUJ<br>(066A) | Ostatné<br>pôžičky<br>(067A) | Dlhové CP a<br>ostatný<br>DFM<br>(065A,<br>069A) | Pôžičky<br>a ostatný DFM<br>(T≥1R)<br>(066A,067A,<br>069A) | Účty<br>v bankách<br>(T>1R)<br>(22xA) | Obstaranie<br>a<br>preddavky<br>(043,053) |       |
| Prvotné ocenenie                |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |       |
| Stav<br>na začiatku             | 164                                             |                                            |                                      |                          | 8550                            | 25734                        |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 34448 |
| Prírastky                       | 152                                             |                                            |                                      |                          |                                 | 19000                        |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 19152 |
| Úbytky                          |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 | 24611                        |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 24611 |
| Presuny                         |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |       |
| Stav<br>na konci                | 316                                             |                                            |                                      |                          | 8550                            | 20123                        |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 28989 |
| Opravné položky                 |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |       |
| Stav<br>na začiatku             |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 | 21662                        |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 21662 |
| Prírastky                       |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |       |
| Úbytky                          |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 | 21662                        |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 21662 |
| Presuny                         |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |       |
| Stav<br>na konci                |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 | 0                            |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 0     |
| Účtovná hodnota                 |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |       |
| Stav<br>na začiatku             | 164                                             |                                            |                                      |                          | 8550                            | 4072                         |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 12786 |
| Stav<br>na konci                | 316                                             |                                            |                                      |                          | 8550                            | 20123                        |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 28989 |

| Dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie    |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           | SPOLU |
|---------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|-------|
|                                 | Podielová<br>účasť v PUJ<br>(061A,062A<br>063A) | Podielová<br>účasť,<br>okrem PUJ<br>(062A) | Ostatné<br>CP<br>a podiely<br>(063A) | Pôžičky<br>PUJ<br>(066A) | Pôžičky,<br>okrem PUJ<br>(066A) | Ostatné<br>pôžičky<br>(067A) | Dlhové CP a<br>ostatný<br>DFM<br>(065A,<br>069A) | Pôžičky<br>a ostatný DFM<br>(T≥1R)<br>(066A,067A,<br>069A) | Účty<br>v bankách<br>(T>1R)<br>(22xA) | Obstaranie<br>a<br>preddavky<br>(043,053) |       |
|                                 | Prvotné ocenenie                                |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |       |
| Stav<br>na začiatku             | 0                                               |                                            |                                      |                          | 31050                           | 24764                        |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 55814 |
| Prírastky                       | 164                                             |                                            |                                      |                          | 7500                            | 28340                        |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 36004 |
| Úbytky                          |                                                 |                                            |                                      |                          | 30000                           | 27370                        |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 57370 |
| Presuny                         |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |       |
| Stav<br>na konci                | 164                                             |                                            |                                      |                          | 8550                            | 25734                        |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 34448 |
| Opravné položky                 |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |       |
| Stav<br>na začiatku             |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 | 21662                        |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 21662 |
| Prírastky                       |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |       |
| Úbytky                          |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |       |
| Presuny                         |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |       |
| Stav<br>na konci                |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 | 21662                        |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 21662 |
| Účtovná hodnota                 |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |       |
| Stav<br>na začiatku             | 0                                               |                                            |                                      |                          | 31050                           | 3102                         |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 34152 |
| Stav<br>na konci                | 164                                             |                                            |                                      |                          | 8550                            | 4072                         |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 12786 |

**Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):**

**Účet 061** – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má ÚJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

**Účet 062** – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má ÚJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v ÚJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

**Účet 063** – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

**Účet 066** – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

**Podielová účasť (PU)** - existencia aspoň 20 % podielu na základom imaní v inej ÚJ (§ 14/3 PU).

**Prepojené účtovné jednotky (PUJ)** – dve alebo viac ÚJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská ÚJ a všetky dcérske ÚJ (§ 14/3 PU).

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

| Názov položky                     | RH / VI | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|-----------------------------------|---------|------|--------|-------------------|-----------------|
| Realizovateľné CP a podiely (063) | RH      |      |        |                   |                 |
| Iné (§ 27/1 ZoU) .....            | RH      |      |        |                   |                 |
| Realizovateľné CP a podiely (063) | VI      |      |        |                   |                 |

**Komentár:** Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – bez náplne.

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

**Reálnou hodnotou (RH)** – sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v zákone o účtovníctve (napr. krátkodobý FM určený na obchodovanie v účtovej skupine 25x alebo ostatný realizovateľný FM na účte 063 s účasťou pod 20 %); iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§ 27/1; § 25 ZoU). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§ 14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

**Metódou vlastného imania (VI)** – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: Spoločnosť BEPON Retail SK s.r.o. nevlastní dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať

| Dlhodobý finančný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0                                |
| Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | 0                                |

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch): Spoločnosť BEPON Retail SK s.r.o. nevlastní podielové certifikáty

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy: Spoločnosť BEPON Retail SK s.r.o. netvorila opravné položky k zásobám z dôvodu ich neopodstatnenosti.

| Zásoby                                          | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | 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 |
| Materiál                                        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Výrobky                                         |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Zvieratá                                        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Tovar                                           |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Zásoby spolu (R34 súvahy):</b>               |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

Komentár: Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: tovar spoločnosti BEPON Retail SK s.r.o. je založený v prospech VUB ako zábezpeka za úver

| Zásoby                                       | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo   | 2540166                          |
| Zásoby, s obmedzeným právom s ním i nakladať | 0                                |

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU):

Spoločnosť BEPON Retail SK s.ro. neučtuje o zákazkovej výrobe ani o zákazkovej výstave nehnuteľnosti určenej a predaj

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

| Pohľadávky                                       | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                  | 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 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>   | -                                     | -         | -                                             | -                                                      | -                                  |
| - z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku     |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: ostatné dlhé pohľadávky                |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b> | 2362                                  | 10798     |                                               | 19                                                     | 13141                              |
| - z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku   | 2362                                  | 10798     |                                               | 19                                                     | 13141                              |
| - z toho: ostatné krátke pohľadávky              |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

| Dlžník                 | Menovitá hodnota pohľadávky | Opravná položka (suma) | OP (%) |
|------------------------|-----------------------------|------------------------|--------|
| BEPON Retail CZ s.r.o. | 47711                       | 9542                   | 20     |
|                        |                             |                        |        |
|                        |                             |                        |        |

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** - opravných položiek je vyradenie pohľadávky, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** - Spoločnosť BEPON Retail tvorí účtovné opravné položky vo výške 20 % k pohľadávkam nad 360 dní, 50 % k pohľadávkam 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1080 dní po lehote splatnosti.

q) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 497824                | 240542               | 738366           |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 668437                | 302563               | 971000           |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 804650                                       | 0                    | 804650           |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 723698                                       | 190703               | 914401           |

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: Spoločnosť BEPON Retail Sk s.r.o. nemá pohľadávky kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia ani pohľadávky s obmedzeným právom s nimi nakladať

| Opis predmetu záložného práva                                   | Bežné účtovné obdobie            |                    |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|
|                                                                 | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0                                | 0                  |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo          | X                                | 868081             |
| Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať         | X                                | 0                  |

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložená daňová pohľadávka |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------|-----------------|----------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC) | 2500507          | 2534521         | 34014   | 21              | 7143                       |
| Nedaňové opravné položky k pozemku                               | 246739           | 0               | 246739  | 21              | 51815                      |
| Nedaňové rezervy                                                 | 30355            |                 | 30355   | 21              | 6375                       |
| Odpočítanie daňovej straty                                       | x                | 196978          | 196978  | 21              | 41365                      |
| Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)   | 123848           | 0               | 123848  | 21              | 26008                      |
| Iné .....                                                        | 0                | 0               |         |                 | 0                          |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | x                | x               | x       | x               | 132706                     |

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnaní (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**: Spoločnosť BEPON Retail SK s.r.o. nevlastní žiadny krátkodobý finančný majetok  
(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

| Zložka krátkodobého fin. majetku              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)              | 0                     | 0                                            |
| Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)         | 0                     | 0                                            |
| Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy) | 0                     | 0                                            |
| Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)       | 0                     | 0                                            |
| <b>SPOLU (R66 súvahy):</b>                    | 0                     | 0                                            |

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: Spoločnosť BEPON Retail SK s.r.o. nevlastní žiadny krátkodobý finančný majetok

| Krátkodobý fin. majetok             | RH/VI | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|-------------------------------------|-------|------|--------|-------------------|-----------------|
| CP a podiely (§ 27/1 ZoU)           | RH    |      |        |                   | x               |
| Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU) | VI    |      |        | x                 |                 |

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

| Krátkodobý finančný majetok   | 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 |
|-------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| KFM v PUJ (R67 súvahy)        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| KFM, bez PUJ (R68 súvahy)     |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Vlastné akcie a podiely (R69) |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Obstarávaný KFM (R70)         |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>SPOLU (R66 súvahy):</b>    |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

Komentár: Dôvod tvorby – opravná položka ku krátkodobému finančnému majetku je tvorená z dôvodu jeho prechodného znehodnotenia odborným odhadom jeho budúcej bonity.

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Názov položky                                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo | -                                |
| Krátkodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať   | -                                |

x) Informácie o vlastných akciách:

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
- počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| Názov položky                                                     | Suma  |
|-------------------------------------------------------------------|-------|
| Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)   | 4050  |
| Z toho - poistenie                                                | 4050  |
|                                                                   | -     |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) | 57087 |
| Z toho - nájomné                                                  | 44036 |
| - poistenie                                                       | 9262  |
| - iné                                                             | 3789  |
| Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)          | 0     |
|                                                                   | -     |
|                                                                   | -     |
| Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)        | 5443  |
| Z toho - služby                                                   | 552   |
| - úroky                                                           | 4891  |

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 127488                                       |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| 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    | 127488                                       |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | -                                            |
| Iné                                             | -                                            |
| <b>Spolu</b>                                    | 127488                                       |

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovná strata</b>                       | -                                            |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Zo zákonného rezervného fondu               | -                                            |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          | -                                            |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        | -                                            |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi           | -                                            |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | -                                            |

|              |   |
|--------------|---|
| Iné          | - |
| <b>Spolu</b> | - |

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU): Spoločnosť Bepon Retail Sk s.r.o. metódou vlastného imania ocenila svoj 100 % podiel v spoločnosti BEPON Holding a.s. – zmena imania spoločnosti BEPON Holding a.s. zo záporného čísla na +164 € - cez účet 414 zvýšila hodnotu podielu z 0 € na 164 €.

5. Navrhnuté vysporiadanie účtovného zisku: spoločnosť BEPON Retail SK s.r.o. zisk z roku 2016 navrhuje previesť do nerozdeleného zisku minulých období.

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

| Názov položky                                 | Bežné účtovné obdobie              |        |          |          |                                 |
|-----------------------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):   | 0                                  | 0      | 0        | 0        | 0                               |
| - z toho:                                     | -                                  | -      | -        | -        | -                               |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 24968                              | 42513  | 15965    | 3326     | 48190                           |
| z toho: energie                               | 600                                | 600    | 600      | 0        | 600                             |
| služby                                        | 600                                | 600    | 146      | 454      | 600                             |
| audit                                         | 4000                               | 4200   | 4000     | 0        | 4200                            |
| obratové nájomné                              | 13837                              | 18778  | 5313     | 2847     | 24455                           |
| iné                                           | 0                                  | 500    |          |          | 500                             |
| nevyčer. dovolenky                            | 5931                               | 17835  | 5906     | 25       | 17835                           |

| Názov položky                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |          |                                 |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):   | 0                                            | 0      | 0        | 0        | 0                               |
| - z toho:                                     | -                                            | -      | -        | -        | -                               |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 16470                                        | 24518  | 13420    | 2600     | 24968                           |
| z toho: energie                               | 100                                          | 600    |          | 100      | 600                             |
| služby                                        | 2500                                         | 600    |          | 2500     | 600                             |
| audit                                         | 4000                                         | 4000   | 4000     |          | 4000                            |
| obratové nájomné                              | 8814                                         | 13387  | 8364     |          | 13837                           |
| nájomne                                       | 1056                                         | 0      | 1056     |          | 0                               |
| nevyčer. dovolenky                            | 0                                            | 5931   |          |          | 5931                            |

## c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 298940                | 0                    | 298940        |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 1721547               | 508316               | 2229863       |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 119679                                       | 0                    | 119679        |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 1441990                                      | 301239               | 1743229       |

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

| Názov položky                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>                       | 298940                | 119679                                       |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 298940                | 119679                                       |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        | 0                     | 0                                            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>                     | 2229863               | 1743229                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 2229863               | 1743229                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        | 0                     | 0                                            |

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: BEPON Retail SK s.r.o. nemá záväzky zabezpečené záložným právom

| Položky záväzkov                             | Bežné účtovné obdobie |                  |
|----------------------------------------------|-----------------------|------------------|
|                                              | Forma Zabezpečenia    | Hodnota záväzkov |
| Záväzky zabezpečené záložným právom          | -                     | 0                |
| Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia | -                     | 0                |

## f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložený daňový záväzok |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------|-----------------|-------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC) | -                | -               | -       | -               | -                       |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP) | -                | -               | -       | -               | -                       |
| Iné .....                                                        | -                | -               | -       | -               | -                       |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | X                | X               | X       | x               | -                       |

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b> | 610                   | 169                                          |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov   | 2795                  | 441                                          |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku             | 0                     | 0                                            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu              | 0                     | 0                                            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>         | 2795                  | 441                                          |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>             | 0                     | 0                                            |
| <b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>    | 3405                  | 610                                          |

h) Vydané dlhopisy: Spoločnosť BEPON Retail SK s.r.o. nevydala dlhopisy

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť |
|-------------------------|------------------|-------|-------------|------|-----------|
|                         |                  |       |             |      |           |
|                         |                  |       |             |      |           |
|                         |                  |       |             |      |           |
|                         |                  |       |             |      |           |

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

| Bežné účtovné obdobie                             |      |                                                                        |                             |                  |                    |            |
|---------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|--------------------|------------|
| Názov položky                                     | mena | charakter úveru<br>(napr. investičný,<br>prevádzkový,<br>preklenovací) | Hodnota<br>v cudzej<br>mene | hodnota<br>v eur | výška úroku<br>(%) | splatnosť  |
| <b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>       |      |                                                                        |                             |                  |                    |            |
| BÚ-VUB 90183911 KD                                | EUR  | investičný                                                             |                             | 78800            | 3,25               | 31.01.2020 |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                    |            |
| <b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>     |      |                                                                        |                             |                  |                    |            |
| BÚ-VUB 77192311 KD                                | EUR  | investičný                                                             |                             | 33416            | 3,25               | 31.07.2018 |
| BÚ-VUB 87290011 KD                                | EUR  | investičný                                                             |                             | 45085            | 3,25               | 30.06.2018 |
| BÚ-VUB 00702451                                   | EUR  | revolvingový                                                           |                             | 899748           | 2,65               | 10.07.2018 |
| BÚ-VUB 90183911 KD                                | EUR  | investičný                                                             |                             | 79235            | 3,25               | 31.01.2020 |
| VUB                                               | EUR  | CTK                                                                    |                             | 991799           | 3,25               | 10.06.2018 |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b> |      |                                                                        |                             |                  |                    |            |
| -                                                 |      |                                                                        |                             |                  |                    |            |
| -                                                 |      |                                                                        |                             |                  |                    |            |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                    |            |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                    |            |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                    |            |

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia**:  
zábezpeky bankových úverov: zásoby, pozemok, ochranná známka

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

| Názov položky                                                | Suma |
|--------------------------------------------------------------|------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)   | 0    |
|                                                              |      |
| Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) | 4    |
| z toho: - úroky                                              | 4    |
| - iné                                                        | 0    |
| Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)    | 0    |
|                                                              |      |
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)   | 0    |
|                                                              |      |
|                                                              |      |

3) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: Spoločnosť BEPON Retail SK s.r.o. neprenajíma majetok formou finančného prenájmu

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie   |                                          |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                          |                    |
|----------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                | Splatnosť               |                                          |                    | Splatnosť                                    |                                          |                    |
|                | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane                      | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina         |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |
| Finančný výnos |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |
| <b>Spolu</b>   |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |

4) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie   |                                          |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                          |                    |
|-----------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                 | Splatnosť               |                                          |                    | Splatnosť                                    |                                          |                    |
|                 | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane                      | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina          | 48475                   | 195523                                   | 0                  | 30560                                        | 82361                                    | 30560              |
| Finančný náklad | 12358                   | 27304                                    | 0                  | 7707                                         | 18283                                    | 7707               |
| <b>Spolu</b>    | 60833                   | 222827                                   | 0                  | 38267                                        | 100644                                   | 38267              |

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                             | 0                     | -2689                                        |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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 neučtovala | 0                     | 0                                            |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                                                                 | 0                     | 0                                            |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                                                             | 0                     | 0                                            |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                                                     | 0                     | 0                                            |
| Sadzba dane z príjmov                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 21 %                  | 21 %                                         |

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

| Bežné účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                    | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                     | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | -162275     | X         | X      |
| 2                     | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |             | -34078    | 21     |
| 3                     | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 196394      | 41243     | 21     |
| 4                     | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | -230813     | -48471    | 21     |
| 5                     | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 | 0           | 0         |        |
| 6                     | Základ dane (R500 DP):                                           | 0           | 0         |        |
| 7                     | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             | 3457      |        |
| 8                     | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               |             | 0         |        |
| 9                     | Odložená daň z príjmov:                                          |             | 31082     | 21     |
| 10                    | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           |             | 34539     | 21     |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                     |             |           |        |
|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 40937       | x         | X      |
| Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |             | 9006      |        |
| Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 193123      | 42487     | 22     |
| Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | -97524      | -         | 22     |
| Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 | -98491      | -         | 22     |
| Základ dane (R500 DP):                                           | 38045       | 8370      | 22     |
| Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             | -3270     | 10     |
| Splatná daň z príjmov po úpravách:                               |             | 5100      |        |
| Odložená daň z príjmov:                                          | -439471     | -         | 21     |
| CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           |             | -87189    |        |

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.
- 

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: Spoločnosť BEPON Retail SK s.r.o. nemá žiadne položky majetku a záväzkov zabezpečené derivátmi

#### Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

- a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

| Typ výrobku, tovaru alebo služby                       | Suma výnosov |            |
|--------------------------------------------------------|--------------|------------|
|                                                        | Bežný rok    | Minulý rok |
| Maloobch:panč.,ponož.,plavky, spodné prádlo, a pod.    | 9245713      | 8393703    |
| VO a eshop: panč.,ponož.,plavky, spodné prádlo, a pod. | 272836       | 503763     |
| Služby pre franchising                                 | 207880       | 178305     |
| Nájomné a služby spojené s nájomným                    | 60188        | 58739      |
| Prenájom majetku                                       | 5826         | 8258       |
| Iné služby                                             | 7006         | 9230       |

- b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody

vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary: Spoločnosť BEPON Retail SK s.r.o. nevedie vnútroorganizačné účtovníctvo

| Názov položky                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                              |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                       | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| Výrobky                                                               |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| Zvieratá                                                              |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                          |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| Manká a škody                                                         | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| Reprezentačné                                                         | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| Dary                                                                  | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| Iné                                                                   | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x): Spoločnosť BEPON Retail SK s.r.o. neaktivuje náklady

| Opis účtovného prípadu aktivácie                 | Suma aktivovaných výnosov |            |
|--------------------------------------------------|---------------------------|------------|
|                                                  | Bežný rok                 | Minulý rok |
|                                                  | -                         | -          |
|                                                  |                           |            |
| <b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b> |                           |            |

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

| Opis účtovného prípadu | Suma výnosov z hospodárskej činnosti |            |
|------------------------|--------------------------------------|------------|
|                        | Bežný rok                            | Minulý rok |
| 641-predaný majetok    | 17496                                | 48272      |
| 642-predaný materiál   | 2164                                 | 2449       |
| 648-odpustenie záväzku | 28413                                | 50994      |

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

| Opis účtovného prípadu                       | Suma osobných nákladov |               |
|----------------------------------------------|------------------------|---------------|
|                                              | Bežný rok              | Minulý rok    |
| Mzdové náklady                               | 637345                 | 184398        |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť    |                        |               |
| Sociálna poisťovňa                           | 153676                 | 40599         |
| Zdravotná poisťovňa                          | 55472                  | 11080         |
| Iné osobné a sociálne náklady                | 32168                  | 4370          |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | <b>878661</b>          | <b>240447</b> |

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných výnosov |             |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|-------------|
|                                                           | Bežný rok               | Minulý rok  |
| Výnosy z predaja CP a podielov (661)                      |                         | 0           |
| Výnosové úroky (662)                                      | 508                     | 1986        |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                          | 09                      | 0           |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                  |                         | 0           |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                             |                         | 0           |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> | <b>517</b>              | <b>1986</b> |

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

| Opis účtovného prípadu                           | Náklady na nákup služieb |                |
|--------------------------------------------------|--------------------------|----------------|
|                                                  | Bežný rok                | Minulý rok     |
| Opravy a udržiavanie                             | 62053                    | 36849          |
| Nájomné s služby spojené s nájomným              | 1083233                  | 1038321        |
| Provízie                                         | 1671091                  | 1980262        |
| Provízie frančízistov                            | 654634                   | 590031         |
| Marketing                                        | 341942                   | 342897         |
| Prepravné služby                                 | 56140                    | 56745          |
| Právne a ekonomické služby                       | 49141                    | 52202          |
| Telefónne poplatky                               | 19625                    | 18815          |
| Prenájom áut                                     | 16232                    | 17438          |
| Cestovné                                         | 80802                    | 43569          |
| Školenia                                         | 15232                    | 21298          |
| Reprezentačné                                    | 2429                     | 4194           |
| Poštovné                                         | 1373                     | 1405           |
| Ostatné                                          | 160130                   | 94524          |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b> | <b>4214057</b>           | <b>4298550</b> |

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

| Opis účtovného prípadu            | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti |            |
|-----------------------------------|-----------------------------------------|------------|
|                                   | Bežný rok                               | Minulý rok |
| Zostatková cena predaného majetku | 30932                                   | 14469      |
| Poistenie majetku                 | 24618                                   | 16162      |
| Súdny poplatok                    | 13737                                   | 0          |
| Odpis pohľadávok                  | 11758                                   | 72135      |

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných nákladov |               |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|
|                                                           | Bežný rok                | Minulý rok    |
| Náklady z predaja CP a podielov (561)                     |                          | 0             |
| Nákladové úroky (562)                                     | 78398                    | 100004        |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                         | 52                       | 78            |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)                 | 0                        | 0             |
| Ostatné finančné náklady (565)-OP k pôžičke               | -21661                   | 0             |
| Ostatné finančné náklady (568)-bankové poplatky           | 74587                    | 86091         |
| Manká a škody (569)                                       | 4                        | 2512          |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b> | <b>131380</b>            | <b>188685</b> |

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm);

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

| Opis účtovného prípadu                | Náklady na audit a poradenstvo |            |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                       | Bežný rok                      | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 4200                           | 4000       |
| Iné uisťovacie služby                 | 0                              | 0          |
| Daňové poradenstvo                    | 0                              | 0          |
| Neaudítorské služby                   | 0                              | 0          |

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607)        | 9518549               | 8897466                                      |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 0                     | 0                                            |
| Tržby z predaja služieb (602, 606)       | 280901                | 254532                                       |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)          | 0                     | 0                                            |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>9799450</b>        | <b>9151998</b>                               |

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

| Geografické oblasti odbytu                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)      | 9581491               | 8823988                                      |
| Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) | 217958                | 328010                                       |
| Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)  | 0                     | 0                                            |

## Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienенý majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane

jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:  
Spoločnosť BEPON Retail SK s.r.o.- neočakáva podmienený majetok

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:  
spoločnosti BEPON Retail SK s.r.o. nevznikla takáto povinnosť

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:  
spoločnosť BEPON Retail SK s.r.o. neočakáva žiadne finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

| Názov podsúvahovej položky                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok                                                       | 0                     | 0                                            |
| Majetok prijatý do úschovy                                              | 0                     | 0                                            |
| Pohľadávky z opcí                                                       | 0                     | 0                                            |
| Záväzky z opcí                                                          | 0                     | 0                                            |
| Odpísané pohľadávky                                                     | 0                     | 0                                            |
| Iné ..Odkúpené pohľadávky v nižšej hodnote ako je nominálna hodnota     | 46870                 | 46870                                        |
| .. Tovar prijatý na komis                                               | 202 809               | 168846                                       |
| .. Bankové garancie -zábezpeky na nájomné – záväzok voči banke          | -256 549              | -113935                                      |
| .. Bankové garancie -zábezpeky na nájomné – pohľadávka u prenajímateľov | 256 549               | 113935                                       |

#### Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

a) **Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku** ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:

b) **Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek**, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: nenastala
- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: nenastali
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: nenastali
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: nenastala
- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: nenastalo
- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: nenastalo
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: nenastali
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: nenastalo

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

Po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) nenastali v spoločnosti BEPON Retail SK s.r.o. žiadne skutočnosti, ktoré majú významný vplyv na spoločnosť a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

## Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

- 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:
  - a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
  - b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
  - c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
    - 1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
    - 2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
    - 3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
    - 4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
    - 5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
    - 6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
    - 7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

| <b>Spriaznená osoba:</b>                                                | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Zoznam transakcií: poskytnuté spoločnosti BEPON Retail SK s.r.o.</b> |                              |                                                     |
| BEPON Holding a.s.- marketing                                           | 38018                        | 53726                                               |
| BEPON Retail CZ s.r.o. – tovar                                          | 21721                        | 57002                                               |
| BEPON Retail CZ s.r.o. – majetok                                        | 4009                         | 8000                                                |
| Dočista SK s.r.o. - služby                                              | 60                           | 264                                                 |
| PON s.r.o. – franchizing                                                | 407383                       | 399191                                              |
| PON s.r.o. – nájomné a služby s tým spojené                             | 13                           | 475                                                 |
| PON s.r.o.-majetok                                                      | 10000                        | 0                                                   |
| SILEO s.r.o.- personálne a ekonomické poradenstvo                       | 78229                        | 40343                                               |
| SILEO s.r.o.-nájomné                                                    | 4000                         | 0                                                   |
| Beliš Peter – úrok z pôžičky - nevyplatené                              | 1699                         | 5539                                                |
| Ing. Ondráš Peter – úroky z pôžičky - nevyplatené                       | 1244                         | 3828                                                |
| Beliš Peter – splátka pôžičky                                           | 53677                        | 90000                                               |
| Ing. Ondráš Peter – splátka pôžičky                                     | 40000                        | 60000                                               |
| BEPON Holding a.s. – pôžička vrátenie                                   | 0                            | 36600                                               |

| <b>Spriaznená osoba:</b>                                                | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Zoznam transakcií: poskytnuté spoločnosťou BEPON Retail SK s.r.o</b> |                              |                                                     |
| Beliš Štefan – prenájom auta a služby s tým spojené                     | 0                            | 2445                                                |
| Beliš Štefan – PHM                                                      | 0                            | 639                                                 |
| Beliš Štefan – náhrada za škodu                                         | 0                            | 166                                                 |
| BEPON Retail CZ s.r.o. – tovar                                          | 186153                       | 251420                                              |
| BEPON Retail CZ s.r.o. – marketingový materiál                          | 697                          | 1729                                                |
| BEPON Retail CZ s.r.o. – prenájom majetku                               | 5826                         | 5893                                                |
| BEPON Retail CZ s.r.o. – majetok                                        | 102                          | 4089                                                |
| PON s.r.o.- nájomné a služby spojené s nájomným                         | 55283                        | 54439                                               |
| PON s.r.o. – mzdy predavačiek                                           | 158401                       | 143230                                              |
| BEPON Holding a.s. – pôžička poskytnutie                                | 0                            | 14100                                               |
| BEPON Holding a.s. – úroky z pôžičky - nesplatené                       | 425                          | 1777                                                |

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Spoločnosť BEPON Retail Sk s.r.o. neposkytla žiadne príjmy a výhody členom orgánov

| <b>Orgány účtovnej jednotky</b>    | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Štatutárny orgán</b>            | -                            | -                                                   |
| - druh príjmu (výhody):            |                              |                                                     |
| <b>Dozorný orgán</b>               | -                            | -                                                   |
| - druh príjmu (výhody):            |                              |                                                     |
| <b>Iný orgán účtovnej jednotky</b> | -                            | -                                                   |
| - druh príjmu (výhody):            |                              |                                                     |

## Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: žiadne
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): žiadne
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): žiadne

## Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Bežné účtovné obdobie                                                           |         |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:                            | 2979418 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:               | -196662 |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:                               | 2782756 |
| Dôvody zmien vlastného imania v členení:                                        | x       |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):                  |         |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                |         |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                      |         |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                            |         |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                         |         |
| f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | 152     |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                              |         |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                  |         |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                 | 127488  |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                | -127488 |
| k) vyplatené dividendy:                                                         |         |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                               |         |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                            |         |
| n) výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení                          | -196814 |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                      |         |
|-------------------------------------------------------------------|---------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:              | 2851766 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia: | 127652  |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:                 | 2979418 |
| Dôvody zmien vlastného imania v členení:                          | x       |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):    |         |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):  |         |
| c) emisné ážio (účet 412):                                        |         |

|                                                                                 |          |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------|
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                            |          |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                         |          |
| f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | 164      |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                              |          |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                  |          |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                 | -1017057 |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                | 1017057  |
| k) vyplatené dividendy:                                                         |          |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                               |          |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                            |          |
| n) výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení                          | 127488   |

BEPON Retail SK, s.r.o.

DIČ 2022908921

## Prehľad peňažných tokov (cash flow statement) r. 2017

| Označenie položky | Názov položky                                                                                                                                                                   | Skutočnosť v Eur  |                    |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
|                   |                                                                                                                                                                                 | Bežné účt.obdobie | Minulé účt.obdobie |
| <b>A.</b>         | <b>Peňažné toky zo základných podnikateľ. činností</b>                                                                                                                          |                   |                    |
|                   | Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov právnických osôb                                                                                           |                   |                    |
| Z.                | Zisk (+)                                                                                                                                                                        |                   | 40 937             |
| S.                | Strata (-)                                                                                                                                                                      | -162 275          |                    |
| A.1.              | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bež. činnosti                                                                                                                              | 816 008           | 563 990            |
| A.1.1.            | Odpisy stálych aktív (+)                                                                                                                                                        | 729 472           | 650 484            |
| A.1.2.            | ZC DM účtovaná pri vyradení do nákl. na bež.činnosť                                                                                                                             | 64 590            | 13 188             |
| A.1.3.            | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                            | -10 883           | -71 215            |
| A.1.4.            | Zmena stavu rezerv                                                                                                                                                              | 23 222            | 8 498              |
| A.1.5.            | Zmena stavu prechodných účtov                                                                                                                                                   | -6 924            | -3 162             |
| A.1.6.            | Výsledok z predaja dlhodob.majetku (+/-)                                                                                                                                        | 13 436            | -33 803            |
| A.1.7.            | Ostatné nepeňaž.operácie ovplyvňujúce HV pred zdan.                                                                                                                             | 3 095             |                    |
| A.2.              | Zmeny stavu pracovného kapitálu                                                                                                                                                 | 309 830           | 104 801            |
| A.2.1.            | Zmena stavu pohľadávok zo zákl.podnikat.činností (-/+)                                                                                                                          | -27 303           | -159 104           |
| A.2.2.            | Zmena stavu záväzkov zo zákl. podnikateľských čin.(+/-)                                                                                                                         | 722 530           | 187 406            |
| A.2.3.            | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                         | -385 397          | 76 499             |
| A.3.              | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                  | 78 398            | 100 004            |
| A.4.              | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                   | -508              | -1 985             |
| A*                | Hosp.výsledok z bež.činnosti pred zdanením daňou z príjmov práv.osôb upravený o vplyv nepeňažných operácií, zmien prac.kapitálu a úrokov (súčet Z.alebo S.+A.1.+A.2.+A.3.+A.4.) | 1 041 453         | 807 747            |
| A.5.              | Položky vylúčené zo zákl.podnikat.činností preto, že patria do investičnej alebo finančnej činnosti                                                                             |                   |                    |
| A.6.              | Špecifické položky                                                                                                                                                              | -13 292           | 6 254              |
| A.6.1.            | Zaplatená daň z príjmov z bež.činnosti vzťahujúca sa k základným podnikateľ. činnostiam (-/+)                                                                                   | -13 292           | 6 254              |
| A**               | Peňažné toky pred alternatívne vykazovanými a ostat. položkami patriacimi do základ. podnikateľ. činností (súčet A*+A.5.+A.6.)                                                  | 1 028 161         | 814 001            |
| A.7.              | Alternatívne vykazované položky                                                                                                                                                 | 6                 | 10                 |
| A.7.1.            | Prijaté úroky (+)                                                                                                                                                               | 6                 | 10                 |
| A.7.2.            | Zaplatené úroky (okrem kapitaliz.) (-)                                                                                                                                          |                   |                    |
| A.7.3.            | Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)                                                                                                                                  |                   |                    |
| A.8.              | Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky zo základ. podnikat. činností, pre ktoré nebola náplň v predch. riad.                                                                 |                   |                    |
| A***              | Čistý peňažný tok zo zákl. podnikat.činností                                                                                                                                    | 1 028 167         | 814 011            |

|           |                                                                                    |          |          |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
|           | (súčet A**+A.7.+A.8.)                                                              |          |          |
| <b>B.</b> | <b>Peňažné toky z investičných činností</b>                                        |          |          |
| B.1.      | Výdavky spojené s obstaraním dlhodobého majetku                                    | -582 756 | -212 171 |
| B.1.1.    | Výdavky na obstaranie nehmot. dlhod. majetku (-)                                   | -19 347  |          |
| B.1.2.    | Výdavky na obstaranie hmotného dlhodob. majetku (-)                                | -563 409 | -212 171 |
| B.1.3.    | Výdavky na obstaranie finančných investícií                                        |          |          |
| B.2.      | Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                                | 17 496   | 48 164   |
| B.2.1.    | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku                                       | 17 496   | 48 164   |
| B.2.2.    | Príjmy z predaja finančných investícií                                             |          |          |
| B.3.      | Peňažné toky z prenájmu súboru hnutelných a nehnuteľ. vecí prenajímaných ako celok |          |          |

- 2 -

|           |                                                                                                              |          |            |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------|
| B.4.      | Peňažné toky z úverov a pôžičiek                                                                             | 5 611    | -8 470     |
| B.4.1.    | Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek poskyt. spriaz. osobám                                                 |          |            |
| B.4.2.    | Výdavky na úvery a pôžičky poskytnuté spriazneným osobám                                                     |          | -7 500     |
| B.4.3.    | Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek poskyt. tretím stranám                                                 | 24 611   | 27 370     |
| B.4.4.    | Výdavky na úvery a pôžičky poskytnuté tretím stranám                                                         | -19 000  | -28 340    |
| B.5.      | Špecifické položky                                                                                           |          |            |
| B.5.1.    | Príjmy mimoriad. charak. vzťahujúce s k invest. čin. (+)                                                     |          |            |
| B.5.2.    | Výdavky mimor. charak. vzťahujúce s k invest. čin. (-)                                                       |          |            |
| B.6.      | Alternatívne vykazované položky                                                                              | 0        | 0          |
| B.6.1.    | Prijaté úroky (+)                                                                                            |          |            |
| B.6.2.    | Zaplatené úroky okrem kapitalizovaných (-)                                                                   |          |            |
| B.7.      | Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z investič. činností, pre ktoré nebola náplň v predchádz. riadkoch |          |            |
| B***      | Čistý peňažný tok z investičných činností (súčet B.1. až B.7.)                                               | -559 649 | -172 477   |
| C.        | Čistý peňažný tok po financovaní investícií (A***+B***)                                                      | 468 518  | 641 534    |
| <b>D.</b> | <b>Peňažné toky z finančných činností</b>                                                                    |          |            |
| D.1.      | Zmeny stavu dlhodobých príp. krátkodobých záväzkov                                                           | 237 496  | -130 705   |
| D.1.1.    | Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek od bánk (+)                                                             | 603 198  | 1 488 093  |
| D.1.2.    | Výdavky na splácanie úverov a pôž. od bánk (-)                                                               | -272 611 | -1 470 598 |
| D.1.3.    | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                              | 10 372   |            |
| D.1.4.    | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                            | -103 463 | -150 000   |
| D.1.5.    | Príjmy z ostat. záväzkov vyplývajúcich z finanč. činností                                                    |          | 1 800      |
| D.1.6.    | Výdavky na splácanie ost. záväzkov vyplýv. z finanč. čin.                                                    |          |            |
| D.2.      | Peňažné toky v oblasti vlastného imania                                                                      | 0        | 0          |
| D.2.1.    | Príjmy z upísaných cenných papierov a vkladov (+)                                                            |          |            |
| D.2.2.    | Výplata podielov na zisku spoločníkom                                                                        |          |            |
| D.3.      | Špecifické položky                                                                                           |          |            |
| D.4.      | Alternatívne vykazované položky                                                                              | -75 456  | -90 637    |
| D.4.1.    | Prijaté úroky (+)                                                                                            |          |            |
| D.4.2.    | Zaplatené úroky /okrem kapitalizovaných/ (-)                                                                 | -75 456  | -90 637    |
| D.5.      | Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z finanč. činností, pre ktoré nebola náplň v predchádz. riadkoch   |          |            |

|      |                                                                                                                          |          |            |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------|
| D*** | Čistý peňažný tok z finančných činností<br>(súčet D.1. až D.5.)                                                          | 162 040  | -221 342   |
| E.   | Výsledkové kurzové rozdiely vyčíslené na konci<br>účtovného obdobia (k 31.12.)                                           |          |            |
| F.   | Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných<br>ekvivalentov (+/-) (súčet A***+B***+D***+E.) = (H.-G.)                 | 630 558  | 420 192    |
| G.   | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov<br>na začiatku účtovného obdobia (k 1.1.)                           | -787 860 | -1 208 052 |
| H.   | Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov<br>na konci účtovného obdobia (k 31.12.)<br>(G.+A***+B***+D***+E.) | -157 302 | -787 860   |

## Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov:

| 1. | Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty - štruktúra: | Stav k<br>31.12.17 | Stav k<br>31.12.16 |
|----|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|    | Peňažné prostriedky v hotovosti (211)                  | 8 240,00           | 9 658,00           |
|    | Ceniny - stravné lístky (213)                          | 0,00               | 0,00               |
|    | Bankové účty - bežné (221)                             | 740 977,00         | 589 044,00         |
|    | Bankové účty - kontokorentné úvery (221)               | -991 799,00        | -1 427 302,00      |
|    | Peniaze na ceste                                       | 85 280,00          | 40 740,00          |
|    | <b>Súčet:</b>                                          | <b>-157 302,00</b> | <b>-787 860,00</b> |

Kontokorentný úver je vykázaný v prehľade ako peňažný prostriedok, v Súvahe na strane pasív - bežné bankové úvery.

2. Pri peňažných tokoch z prevádzkovej činnosti použitá nepriama metóda.

3. Pri vypracovaní prehľadu boli použité rovnaké účtovné zásady a metódy ako v predchádzajúcom roku.

Bratislava 27.03.2018



Ing. Peter Ondráš



Peter Beliš