

Up

Účtovná závierka **7**
201

00 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

- 04 | Všeobecné náležitosti
- 05 | Finančné výkazy
- 13 | Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2017

OBSAH

Všeobecné náležitosti	4
Finančné výkazy	5
• BILANCIA	5
– Majetok	5
– Vlastné imanie a záväzky	8
• VÝKAZ ZISKOV A STRÁT	11
Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2017	13
• Informácie o účtovnej jednotke	13
• Informácie o konsolidovanom celku	13
• Informácie o účtovných metódach a účtovných zásadách	14
• Informácie o údajoch na strane aktív súvahy	17
• Informácie o údajoch na strane pasív súvahy	29
• Informácie o výnosoch	34
• Informácie o nákladoch	36
• Informácie o daniach z príjmov	37
• Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch	38
• Informácie o iných aktívach a iných pasívach	39
• Informácie o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami	39
• Prehľad peňažných tokov	42
• Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	46

Všeobecné náležitosti

Obchodné meno spoločnosti:

Up Slovensko, s. r. o.

Identifikačné číslo spoločnosti:

IČO: 313 966 74

DIČ: 2020321864

Deň, ku ktorému sa účtovná zvierka zostavuje:

31. december 2017

Deň zostavenia účtovnej zvierky:

22. januára 2018

Obdobie, za ktoré sa účtovná zvierka zostavuje:

1.1.2017 – 31.12.2017

Finančné výkazy

BILANCIA

k 31. decembru

v celých EUR	brutto	korekcia	2017	2016
MAJETOK				
Neobežný majetok				
Dlhodobý nehmotný majetok				
<ul style="list-style-type: none"> • Aktivované náklady na vývoj • Softvér • Oceniteľné práva • Goodwill • Ostatný dlhodobý nehmotný majetok • Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok • Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok 	 299 455 135 987 429 286 21 341	 192 486 114 107 52 160	 106 969 21 880 377 126 21 341	 129 333 45 760 17 166 190 859
Spolu	886 702	358 753	527 949	383 118
Dlhodobý hmotný majetok				
<ul style="list-style-type: none"> • Pozemky • Stavby • Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí • Pestovateľské celky trvalých porastov • Základné stádo a ťažné zvieratá • Ostatný dlhodobý hmotný majetok • Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok • Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok • Opravná položka k nadobudnutému majetku 	 7845 298 535 583 453 41 547	 7586 202 255 496 843	 259 96 280 86 610 41 547	 1 051 71 652 92 691 13 561
Spolu	931 380	706 684	224 696	178 955
Dlhodobý finančný majetok				
<ul style="list-style-type: none"> • Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ • Podielové CP a podiely s podiel. účasťou okrem v prepoj. ÚJ • Ostatné realizovateľné CP a podiely • Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám • Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ • Ostatné pôžičky • Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok • Pôžičky a ostatný DD FI majetok so ZD splatnosti najviac 1 rok • Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok • Obstarávaný dlhodobý finančný majetok • Poskytnuté preddavky na DD finančný majetok 				 38 134 193
Spolu				38 134 193
Neobežný majetok spolu	1 818 082	1 065 437	752 645	38 696 266

6 | FINANČNÉ VÝKAZY

BILANCIA

k 31. decembru

v celých EUR	brutto	korekcia	2017	2016
MAJETOK				
Obežný majetok				
Zásoby				
<ul style="list-style-type: none"> • Materiál • Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby • Výrobky • Zvieratá • Tovar • Poskytnuté preddavky na zásoby 	107 293	11 443	95 850	92 404
Spolu	107 293	11 443	95 850	92 404
Dlhodobé pohľadávky				
<ul style="list-style-type: none"> • Pohľadávky z obchodného styku • Čistá hodnota zákazky • Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ • Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ • Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu • Pohľadávky z derivátových operácií • Iné pohľadávky • Odložená daňová pohľadávka 	6 311		6 311	39620
	415 961		415 961	206 373
Spolu	422 272		422 272	245 993
Krátkodobé pohľadávky				
<ul style="list-style-type: none"> • Pohľadávky z obchodného styku • Čistá hodnota zákazky • Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ • Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ • Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu • Sociálne poistenie • Daňové pohľadávky a dotácie • Pohľadávky z derivátových operácií • Iné pohľadávky 	7 408 912	40 382	7 368 530	8 139 385
	38 134 193		38 134 193	
				154 123
	7 158		7 158	84 740 ¹
Spolu	45 550 263	40 382	45 509 881	8 378 248

¹ hodnota z výkazu Účtovná závierka 2016. Suma po aplikovaní metodiky v zmysle východísk na zostavenie Účtovnej závierky 2017 = 6 070,00 €

BILANCIA

k 31. decembru

v celých EUR	brutto	korekcia	2017	2016
MAJETOK				
Krátkodobý finančný majetok				
<ul style="list-style-type: none">• Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ• Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených ÚJ• Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely• Obstarávaný krátkodobý finančný majetok	5 554 334		5 554 334	7 767 937
Spolu	5 554 334		5 554 334	7 767 937
Finančné účty				
<ul style="list-style-type: none">• Peniaze• Účty v bankách	172 849 1 818 210		172 849 1 818 210	143 636 1 282 190
Spolu	1 991 059		1 991 059	1 425 826
Obežný majetok spolu	53 625 221	51 825	53 573 396	17 910 408
Časové rozlíšenie				
Časové rozlíšenie				
<ul style="list-style-type: none">• Náklady budúcich období dlhodobé• Náklady budúcich období krátkodobé• Príjmy budúcich období dlhodobé• Príjmy budúcich období krátkodobé	5 165 4 668 2 385 038		5 165 4 668 2 385 038	8 892 8 525 2 292 063
Spolu	2 394 871		2 394 871	2 309 480
Časové rozlíšenie spolu	2 394 871		2 394 871	2 309 480
Majetok spolu	57 838 174	1 117 262	56 720 912	58 916 154

8 | FINANČNÉ VÝKAZY

BILANCIA

k 31. decembru

v celých EUR	2017	2016
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		
Vlastné imanie		
Základné imanie		
<ul style="list-style-type: none"> • Základné imanie • Zmena základného imania • Pohľadávky za upísané vlastné imanie 	807 148	807 148
Spolu	807 148	807 148
Emisné ážio		
Spolu		
Ostatné kapitálové fondy		
Spolu		
Zákonné rezervné fondy		
<ul style="list-style-type: none"> • Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond • Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely 	80 715	80 715
Spolu	80 715	80 715
Ostatné fondy zo zisku		
<ul style="list-style-type: none"> • Štatutárne fondy • Ostatné fondy 		
Spolu		
Oceňovacie rozdiely z precenenia		
<ul style="list-style-type: none"> • Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov • Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín • Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení 		
Spolu		
Výsledok hospodárenia minulých rokov		
<ul style="list-style-type: none"> • Nerozdelený zisk minulých rokov • Neuhradená strata minulých rokov 	280 502	280 502
Spolu	280 502	280 502
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení		
Spolu	4 470 556	5 030 856
Vlastné imanie spolu	5 638 921	6 199 221

BILANCIA
k 31. decembru

v celých EUR	2017	2016
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		
Záväzky		
Dlhodobé záväzky		
<ul style="list-style-type: none"> • Dlhodobé záväzky z obchodného styku • Čistá hodnota zákazky • Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ • Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ • Ostatné dlhodobé záväzky • Dlhodobé prijaté preddavky • Dlhodobé zmenky na úhradu • Vydané dlhopisy • Záväzky zo sociálneho fondu • Iné dlhodobé záväzky • Dlhodobé záväzky z derivátových operácií • Odložený daňový záväzok 		
Spolu	2481	3 282
Dlhodobé rezervy		
<ul style="list-style-type: none"> • Zákonné rezervy • Ostatné rezervy 		
Spolu	253 168	257 403
Dlhodobé bankové úvery		
Spolu		
Krátkodobé záväzky		
Záväzky z obchodného styku	46 344 868	44 421 219
Čistá hodnota zákazky		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ		
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ		
Záväzky voči spoločníkom a združeniu		
Záväzky voči zamestnancom	136 570	114 202
Záväzky zo sociálneho poistenia	104 283	88 098
Daňové záväzky a dotácie	201 838	222 190
Záväzky z derivátových operácií		
Iné záväzky	3 755 316	6 089 320
Spolu	50 542 875	50 935 029

BILANCIA

k 31. decembru

v celých EUR	2017	2016
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		
Závazky		
Krátkodobé rezervy		
• Zákonné rezervy	36 045	21 169
• Ostatné rezervy	245 614	1 498 606
Spolu	281 659	1 519 775
Bežné bankové úvery		
Spolu	1 808	1 444
Krátkodobé finančné výpomoci		
Spolu		
Závazky spolu	51 081 991	52 716 933
Časové rozlíšenie		
Časové rozlíšenie		
• Výdavky budúcich období dlhodobé		
• Výdavky budúcich období krátkodobé		
• Výnosy budúcich období dlhodobé		
• Výnosy budúcich období krátkodobé		
Spolu		
Časové rozlíšenie spolu		
Vlastné imanie a záväzky spolu	56 720 912	58 916 154

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

k 31. decembru

v celých EUR	2017	2016
Čistý obrat	13 206 537	13 673 647
Výnosy z hospodárskej činnosti		
<ul style="list-style-type: none"> • Tržby z predaja tovaru • Tržby z predaja vlastných výrobkov • Tržby z predaja služieb • Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob • Aktivácia • Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu • Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti 	 12 448 649 816 378	 12 790 514 928 327
Spolu	13 265 027	13 718 841
Náklady na hospodársku činnosť		
<ul style="list-style-type: none"> • Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru • Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok • Opravné položky k zásobám • Služby • Osobné náklady • Dane a poplatky • Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku • Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu • Opravné položky k pohľadávkam • Ostatné náklady na hospodársku činnosť 	 1 464 742 2 379 3 137 020 3 332 877 4187 203 758 - 128 167 380	 1 526 182 - 1 860 3 119 797 3 264 158 4 198 153 676 14 945 20 612
Spolu	8 312 215	8 101 708
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	4 952 812	5 617 133

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

k 31. decembru

v celých EUR	2017	2016
Pridaná hodnota	7 844 508	8 146 395
Výnosy z finančnej činnosti		
<ul style="list-style-type: none"> • Tržby z predaja cenných papierov a podielov • Výnosy z dlhodobého finančného majetku • Výnosy z krátkodobého finančného majetku • Výnosové úroky • Kurzové zisky • Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií • Ostatné výnosy z finančnej činnosti 	277 485 567 720	336 425 574 041
Spolu	845 205	910 466
Náklady na finančnú činnosť		
<ul style="list-style-type: none"> • Predané cenné papiere a podiely • Náklady na krátkodobý finančný majetok • Opravné položky k finančnému majetku • Nákladové úroky • Kurzové straty • Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie • Ostatné náklady na finančnú činnosť 	996 27 30 603	1 367 113 25 157
Spolu	31 626	26 637
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	813 579	883 829
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	5 766 391	6 500 962
<ul style="list-style-type: none"> • Daň z príjmov • Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom 	1 295 835	1 470 106
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	4 470 556	5 030 856

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2017

• Informácie o účtovnej jednotke

Názov spoločnosti:	Up Slovensko, s. r. o.
Sídlo spoločnosti:	Tomášikova 23/D, 821 01 Bratislava
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Obchodný register:	Okresný súd Bratislava I
Vložka číslo:	9085/B, oddiel Sro
Založenie spoločnosti:	06.06.1995 rozhodnutím zakladateľa vo forme notárskej zápisnice Nz 249/95, Nz 238/95
Legislatíva:	Zákon č. 513/1991 Zb.
Dátum vzniku spoločnosti:	14. 06. 1995

PREDMET ČINNOSTI

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť.

POČET ZAMESTNANCOV

DO1 – Výpočet stavov pracovníkov	Obdobie N	Obdobie N-1
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v spoločnosti	90,25	87,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho :	91	89
- počet vedúcich zamestnancov	5	5

RUČENIE

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

PRÁVNY DÔVOD NA ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje k 31.12.2017 riadnu účtovnú závierku podľa § 17 ods. 6 Zákona NR SR 431/2002 o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovnú závierku k 31.12.2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, schválilo Valné zhromaždenie dňa 18.05.2017. Písomné vyhlásenie o schválení účtovnej závierky je k nahliadnutiu v Registri účtovných závierok.

• Informácie o konsolidovanom celku

KONSOLIDUJÚCA ÚČTOVNÁ JEDNOTKA

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Up, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku. Táto konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti: 27– 29 Avenue des Louvresses - Zac Des Louvresses, 922 30 Gennevilliers, Francúzsko.

3	1	3	9	6	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	3	2	1	8	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

14 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2017

• Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

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

V účtovnom období 2017 neboli vykonané žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Spoločnosť Up Slovensko, s. r. o. pri zostavovaní účtovnej závierky postupovala v zmysle Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 2. decembra 2015 č. MF/19926/2015-74 (zverejnený vo FS 12/2015), ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 3. decembra 2014 č. MF/23377/2014-74, 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.

V roku 2017 oproti roku 2016 došlo k zmene metodiky vykazovania ostatných pohľadávok z obchodného styku. V roku 2017 spoločnosť Up Slovensko, s. r. o. do hodnoty ostatných pohľadávok z obchodného styku započítava hodnotu provízie voči prevádzkam, ktorá bola samostatne fakturovaná - nekompenzovaná.

OCEŇOVANIE JEDNOTLIVÝCH ZLOŽIEK MAJETKU A ZÁVÄZKOV

Spoločnosť v bežnom roku účtovala o majetku a záväzkoch v cudzej mene. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro menu použila spoločnosť kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na menu euro kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia, s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov, ktoré zostali ocenené historickým kurzom ku dňu vzniku účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Spoločnosť *nakupovala v bežnom roku dlhodobý majetok*, ktorý ocenila obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Iné formy obstarania dlhodobého majetku v priebehu roka, t. j. vlastná činnosť a iný spôsob obstarania, spoločnosť neuplatnila.

2. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Spoločnosť v bežnom roku neobstarala *dlhodobý finančný majetok*, ocenený v zmysle § 27 ods.9 Zákona o účtovníctve.

3. ZÁSoby

V roku 2017 boli na oceňovanie skladového hospodárstva zásob použité dve metódy - metóda váženého aritmetického priemeru a na časť zásob FIFO metóda, keď prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob a skladové hospodárstvo.

Opravná položka sa vytvára v prípadoch, ak úžitková hodnota zásob (zásoby nie sú určené na predaj) zistená pri inventarizácii je nižšia ako cena v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru. Pri tomto posudzovaní ocenenia zásob sa kontroluje zároveň aj ich kvalita a prípadné znehodnotenie sa premieta do zníženia ocenenia. Do zníženia ocenenia sa následne premieta aj doba skladovania a frekvencia výdajov zo skladu.

3	1	3	9	6	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	3	2	1	8	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. POHĽADÁVKY

Spoločnosť oceňovala *pohľadávky* pri ich vzniku menovitou hodnotou. Spoločnosť účtovala v bežnom roku aj o opravných položkách k pohľadávkam, prostredníctvom ktorých upravovala menovitou hodnotu pohľadávok tak, aby sa dosiahla reálna výška vymožiteľných pohľadávok. Výška opravných položiek k pohľadávkam sa stanovuje v závislosti od ich doby omeškania a rizika nevyožiteľnosti. Opravné položky k pohľadávkam sa vytvárajú v prípade pochybných pohľadávok (t. j. pri tých, ktoré predstavujú riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí) a pri sporných pohľadávkach (t. j. pohľadávkach voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie alebo zaplatenie). Stratové pohľadávky (t. j. pohľadávky, na úhradu ktorých nestačí likvidačná podstata dlžníkov podľa zákona o konkurze a vyrovnaní) sa zaúčtujú úplne alebo čiastočne do nákladov bez vytvárania opravnej položky.

Pri inventarizácii sa každoročne prehodnocuje opodstatnenosť vytvorenej opravnej položky a jej výšky. Ak inventarizácia v nasledujúcom období nepreukáže opodstatnenosť ich výšky. V prípade, že pominuli dôvody existencie dočasného zníženia hodnoty majetku (nastalo reálne zníženie hodnoty majetku, prechodné zníženie hodnoty sa zmenilo na trvalé znehodnotenie vedúce k vyradeniu majetku z účtovníctva), opravná položka sa úplne alebo čiastočne zúčtuje s účtom pohľadávok, a to najneskôr pri inventarizácii majetku za príslušné účtovné obdobie. Bližšie informácie o opravných položkách sa nachádzajú v časti « Informácie o údajoch na strane aktív súvahy ».

5. KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Peňažné prostriedky a ceninysa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Krátkodobý finančný majetok sa pri nákupe oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka je tento krátkodobý finančný majetok ocenený v zmysle § 27 zákona o účtovníctve.

6. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahysa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Počas účtovného obdobia bolo účtované na nasledovných účtoch časového rozlíšenia:

381 – « Náklady budúcich období », kde sa zahrnuli výdavky uskutočnené v bežnom účtovnom období (predplatné asistenčných služieb, predplatné novin a publikácií, predplatné nájmu.....) týkajúce sa nasledovného účtovného obdobia. Pri účtovaní na tento účet sa vychádzalo priamo z faktúr prijatých do 31.12. bežného obdobia, resp. z uzavretých zmlúv, na základe ktorých sa uskutočnili platby.

385 – « Príjmy budúcich období » obsahujú časovo rozlíšené výnosy, ktoré časovo a vecne patria do roku 2017, ale ich fyzický príjem nastane v budúcnosti. Ako podklady pre zaúčtovanie na tento účet slúžila odhadovaná hodnota predaných kupónov po ukončení ich platnosti, ktoré nebudú predložené na preplatenie do spoločnosti.

7. REZERVY

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorila sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť v bežnom roku tvorila « zákonné rezervy » k nevyčerpaným dovolenkám. Spoločnosť taktiež tvorila « ostatné rezervy » k prémieam a odmenám. Ostatné rezervy, ktoré spoločnosť tvorila k 31.12.2017, neboli v zmysle Zákona o dani z príjmov považované za zákonné rezervy. Bližšie informácie o rezervách sa nachádzajú v časti « Informácie o údajoch na strane pasív súvahy ».

8. ZÁVÄZKY

Spoločnosť oceňovala *záväzky* pri ich vzniku menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Účty časového rozlíšenia na strane pasívsa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

10. DERIVÁTY

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt derivátov sa účtujú nasledovne :

- zabezpečovacie deriváty priamo do vlastného imania, bez vplyvu na výsledok hospodárenia
- deriváty určené na obchodovanie na verejnom trhu s vplyvom na výsledok hospodárenia

16 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2017

- deriváty určené na obchodovanie na neverejnom trhu do vlastného imania, bez vplyvu na výsledok hospodárenia

11. PRENAJATÝ MAJETOK

Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

12. DAŇ Z PRÍJMOV

Splatnú daň z príjmov vyčíslila účtovná jednotka na základe platnej legislatívy – podľa slovenského Zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely. Spoločnosť vyplýva povinnosť účtovať o *odloženej dani*. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
- Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Pri ocenení odloženej dane použila spoločnosť sadzbu dane z príjmov 21%, pri ktorej predpokladá, že bude platiť v tom období, v ktorom bude odložená daňová pohľadávka resp. záväzok uplatnený.

13. VÝNOSY

Tržby za poskytnuté služby neobsahujú daň z pridanej hodnoty. V priebehu roka spoločnosť neposkytovala zľavy z dodaných služieb.

TVORBA ODPISOVÉHO PLÁNU

Účtovné odpisy rovnomerné, stanovené časovou metódou z obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku. Časová metóda je definovaná prostredníctvom odpisového plánu, ktorý pre stanovenie predpokladanej doby životnosti majetku vychádza z predpokladanej doby používania a opotrebenia vo vzťahu k výkonom. Nadobudnutý majetok sa odpisuje mesačne vo výške 1/12 ročného odpisu začínajúc od mesiaca zaradenia majetku do užívania, končiac mesiacom jeho vyradenia alebo jeho úplného odpísania. Výška mesačného odpisu v prvom mesiaci odpísovania sa uplatní v plnej výške, bez ohľadu na dátum zaradenia dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku v danom mesiaci do užívania.

Dlhodobý nehmotný majetok s ocenením od 1 500 EUR do 2 400 EUR a dlhodobý hmotný majetok s ocenením od 700 EUR do 1 700 EUR považuje spoločnosť Up Slovensko, s. r. o. za dlhodobý majetok a účtuje o ňom v účtovnej skupine 01 – Dlhodobý nehmotný majetok a 02 – Dlhodobý hmotný majetok.

V prípade, že dôjde k zmene vstupnej ceny na majetku, nie je možné predĺžiť lehotu odpísovania, ale odpisová sadzba sa prehodnotí tak, aby sa doba odpísovania stanovená odpisovým plánom zachovala (majetok sa odpisuje na základe odpisového plánu nepriamo prostredníctvom odpisov).

D04 – Odpisový plán	Doba odpísovania	Metóda odpísovania	Sadzby odpisov v %
1. Aktivované náklady na vývoj	5 rokov	lineárna	20
2. Softvér	3-5 rokov	lineárna	20-33,33
3. Oceniteľné práva	2 roky	lineárna	50
4. Goodwill	5 rokov	lineárna	20
5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4 roky	lineárna	25
1. Stavby	10-30 rokov	lineárna	3.33-10.00
2. Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	3-6 rokov	lineárna	16.66-33.33
3. Dopravné prostriedky	4 roky	lineárna	25.00
4. Informatika	3-6 rokov	lineárna	16.66-33.33
5. Zariadenia kancelárií	2-8 rokov	lineárna	12.50-50.00

• Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK A DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

A01 – Dlhodobý nehmotný majetok (obdobie N)

v celých EUR

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok			
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		338 729	135 987		17 532	190 859			683 107
Prírastky		18 671			237 247	4 989	633		261 540
Úbytky		57 945							57 945
Presuny					174 507	-174 507			0
Stav na konci účtovného obdobia		299 455	135 987		429 286	21 341	633		886 702
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		176 686	90 227		366				267 279
Prírastky		15 800	81 825		51 794				149 419
Úbytky			57 945						57 945
Stav na konci účtovného obdobia		192 486	114 107		52 160				358 753
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		32 710							32 710
Prírastky									
Úbytky		32 710							32 710
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	129 333	45 760		17 166	190 859			383 118
Stav na konci účtovného obdobia	0	106 969	21 880		377 126	21 341	633		527 949

18 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2017

A02– Dlhodobý nehmotný majetok (obdobie N-1)

v celých EUR

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		145 013	135 987			150 894		431 894
Prírastky		43 132			17 532	190 859		251 523
Úbytky		309						309
Presuny		150 894				-150 894		
Stav na konci účtovného obdobia		338 729	135 987		17 532	190 859		683 107
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		137 281	66 347					203 628
Prírastky		39 715	23 880		366			63 961
Úbytky		310						310
Stav na konci účtovného obdobia		176 686	90 227		366			267 279
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky		32 710						32 710
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		32 710						32 710
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 732	69 640			150 894		228 266
Stav na konci účtovného obdobia		129 333	45 760		17 166	190 859		383 118

A03 – Dlhodobý hmotný majetok (obdobie N)

v celých EUR

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestova tel'ské celky trvalých porasto v	Základé stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 845	228 976			579 373	13 561		829 756
Prírastky			59 551			32 081	41 547	85 500	218 679
Úbytky			498			31 058		85 500	117 056
Presuny			10 505			3 056	-13 561		
Stav na konci účtovného obdobia		7 845	298 535			583 452	41 547		931 379
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 794	157 324			486 682			650 800
Prírastky		792	45 429			41 218			87 439
Úbytky			498			31 058			31 556
Stav na konci účtovného obdobia		7 586	202 255			496 843			706 684
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 051	71 652			92 691	13 561		178 955
Stav na konci účtovného obdobia		259	96 280			86 609	41 547		224 696

20 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2017

A04 – Dlhodobý hmotný majetok (obdobie N-1)

v celých EUR

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov v	Základé stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 845	175 573			549 805	2 493		735 716
Prírastky			58 366			52 339	11 068		121 774
Úbytky			4 963			22 771			27 734
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 845	228 976	0	0	579 373	13 561	0	829 756
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 002	147 486	0	0	468 041	0	0	621 529
Prírastky		792	14 801			41 413			57 005
Úbytky			4 963			22 771			27 734
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 794	157 324	0	0	486 682	0	0	650 800
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 843	28 086	0	0	81 764	2 493	0	114 187
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 051	71 652	0	0	92 691	13 561	0	178 955

A05 – Poistenie dlhodobého hmotného majetku

Poistovňa	Union poisťovňa, a. s.	Colonnade Insurance S.A.
Druh poistného	Bežné	Bežné
Predmet poistenia	Súbor všetkých zariadení Súbor všetkých zásob Pokladničná hotovosť + ceniny	Poistenie zodpovednosti za škodu
Poistná doba	01.01.2017– 31.12.2017	01.01.2017 – 31.12.2017
Ročné poistné ¹		
2017	6 719,84 EUR	53,11 EUR
2016	6 731,80 EUR	53,11 EUR

Doplňujúca informácia 1– dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou a krádeží do výšky 400 000 EUR.

V roku 2017 využívala spoločnosť Up Slovensko, s. r. o. vozový park vo forme operatívneho lízingu, ktorý je zaradený v majetku prenajímateľa. Z toho dôvodu poistné na súbore motorových vozidiel je za rok 2017 v sume 0 EUR.

FINANČNÝ MAJETOK**A06 – Štruktúra dlhodobého finančného majetku**

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Dlhodobý finančný majetok spolu					

22 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2017

A07– Dlhové cenné papiere držané do splatnosti

v celých EUR

Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>
Do splatnosti viac ako 5 rokov						
Do splatnosti od 3 rokov do 5 rokov vrátane						
Do splatnosti od 1 roka do 3 rokov vrátane	dlhopis					
Do splatnosti do 1 roka vrátane	dlhopis					
Do splatnosti do 1 roka vrátane	zmenka					

Dlhové cenné papiere držané do splatnosti spolu

A08– Poskytnuté dlhodobé pôžičky

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Do splatnosti viac ako 5 rokov					
Do splatnosti od 3 rokov do 5 rokov vrátane					
Do splatnosti od 1 roka do 3 rokov vrátane	37 848 000		37 848 000		
Do splatnosti do 1 roka vrátane	286 193	567 720	853 913		
Dlhodobé pôžičky spolu	38 134 193	567 720	38 701 913		

Dlhodobá pôžička v sume 37 848 000 EUR vrátane úrokov k pôžičke bola k 31.12.2017 preklasifikovaná na pohľadávky v rámci podielovej účasti v zmysle § 53 Opatrenia Ministerstva financií SR zo 16. decembra 2002 č. 23054/2002-92, v dôsledku predčasného splatenia pôžičky materskou spoločnosťou C.D HOLDING INTERNATIONALE v januári 2018.

Pôžičky so splatnosťou do 1 roka vrátane predstavujú úroky z pôžičky, ktorá bola poskytnutá materskej spoločnosti.

A09 – Dlhodobý finančný majetok (obdobie N)

v celých EUR

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia				37 848 000		286 193			38 134 193
Prírastky						567 720			567 720
Úbytky						567 720			567 720
Presuny				-37 848 000		-286 193			-38 134 193
Stav na konci účtovného obdobia									
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia				37 848 000		286 193			38 134 193
Stav na konci účtovného obdobia									

24 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2017

A10– Dlhodobý finančný majetok (obdobie N-1)

v celých EUR

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	PodielovéCP a podiely v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným m vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky úctovnej jednotke v konsolidovano m celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia				37 848 000		640 263			38 488 263
Prírastky						570 658			570 658
Úbytky						924 728			924 728
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia				37 848 000		286 193			38 134 193
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia				37 848 000		640 263			38 488 263
Stav na konci účtovného obdobia				37 848 000		286 193			38 134 193

ZÁSoby**A11 – Zásoby (súhrnný prehľad)**

v celých EUR	2017	2016
Materiál	107 293	102 483
Nedokončená výroba a polotovary		
Zákazková výroba s dobou dlhšou ako 1 rok		
Výrobky		
Zvieratá		
Tovar		
	107 293	102 483
Opravná položka	(11 443)	(10 079)
	95 850	92 404

Spoločnosť vedie na účte zásob predovšetkým valorizované kupóny, materiál určený k obchodnej činnosti spoločnosti (samolepky s logom spoločnosti, obchodná dokumentácia...) a materiál používaný k expedovaniu zásielok.

A12 – Opravné položky k zásobám

v celých EUR

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
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Materiál	10 079	7 700	6 336		11 443
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	10 079	7 700	6 336		11 443

26 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2017

POHĽADÁVKY

A13 – Opravné položky k pohľadávkam

v celých EUR

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
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Pohľadávky z obchodného styku	40 728		128	219	40 382
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	40 728		128	219	40 382

Celková suma opravných položiek k 31.12.2017 je tvorená opravnými položkami k šiestim pohľadávkam. V priebehu roka 2017 došlo k zúčtovaniu časti 1 opravnej položky z dôvodu jej čiastočnej úhrady. Zároveň došlo k zúčtovaniu 1 opravnej položky z dôvodu vyradenia pohľadávky z účtovníctva. V roku 2017 neboli tvorené nové opravné položky k pohľadávkam.

A14– Veková štruktúra pohľadávok

	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 311		6 311
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 311		6 311
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 031 530	1 354 709	7 386 239
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	38 142 543		38 142 543
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	14 323		14 323
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	7 158		7 158
Krátkodobé pohľadávky spolu	44 195 554	1 354 709	45 550 263

A15 – Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

v celých EUR	31.12.2017 <i>b</i>	31.12.2016 <i>c</i>
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 354 709	1 259 997
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	44 195 554	7 158 979
Krátkodobé pohľadávky spolu	45 550 263	8 418 976
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 311	39 620
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 311	39 620

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok a o prehľade pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti nie je odložená daňová pohľadávka. Informácie o odloženej dani sú uvedené v tabuľke P07.

A16 – Odložená daňová pohľadávka

Opis vzniku odloženej daňovej pohľadávky sa nachádza v tabuľke P 07 – Odložený daň. záväzok a odložená daň. pohľadávka

FINANČNÉ ÚČTY**A17 – Finančné účty**

v celých EUR	2017	2016
Pokladnica, ceniny	172 849	143 636
Bežné bankové účty	1 818 210	1 282 190
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Krátkodobé cenné papiere	5 554 334	7 767 937
	7 545 393	9 193 763

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a krátkodobé cenné papiere vo forme zmeniek. Bežné bankové účty má spoločnosť zriadené v tuzemskej mene. Vzhľadom na nové pravidlá fakturácie v skupine spoločnosť uzatvorila všetky účty v zahraničnej mene. Štruktúra viazanosti dočasne voľných peňažných prostriedkov je modelovaná v závislosti od potreby peňažných tokov spoločnosti. Spoločnosť v priebehu roka nakúpila „sola“ zmenky so zámerom držať ich do lehoty splatnosti. Ich ocenenie k 31.12. bežného roka sa uskutočnilo v zmysle platných predpisov – ocenenie takýchto cenných papierov odo dňa vyrovnania ich nákupu do dňa ich splatnosti sa postupne zvyšuje o úrokové výnosy.

A18 – Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci
	účtovného obdobia				účtovného obdobia
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do 1 roka držané do splatnosti	7 767 937	18 407 049	20 620 652		5 554 334
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu	7 767 937	18 407 049	20 620 652		5 554 334

28 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2017

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

A19 – Detail účtov časového rozlíšenia

v celých EUR	2017	2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho :		
Predplatné záručnej podpory na softvér	647	113
Predplatné novín a časopisov		
Licencie k softvéru	1 005	2 734
Predĺženie záruky k informatike	3 504	5 045
	5 165	8 892
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho :		
Predplatné záručnej podpory na software	662	1 259
Predplatné novín a časopisov	1062	1 337
Poistenie na nasledovný rok	98	3 453
Poplatky za domény	1071	659
Daň za užívanie verejného priestranstva	352	355
	4 668	8 525
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho :		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho :		
Predané valorizované kupóny nepoužité do lehoty ich platnosti	918 275	852 696
Úrokové výnosy		
Preplatenie valorizovaných kupónov ročníka N-1 v nasledujúcom roku	1 466 763	1 439 367
Ostatné príjmy budúcich období		
	2 385 038	2 292 063
SPOLU	2 394 871	2 309 480

• Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

P01 – Zmeny vlastného imania

v celých EUR	Bežné účtovné obdobie				31. 12. 2017
	31. 12. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	807 148				807 148
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	80 715				80 715
Štatutárne a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk z minulých rokov	280 502				280 502
Neuhradená strata z minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	5 030 856	4 470 556		-5 030 856	4 470 556
Vyplatené dividendy			-4 779 313	4 779 313	
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
	6 199 221	4 470 556	-4 779 313	-251 543	5 638 921

v celých EUR	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				31. 12. 2016
	31. 12. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	807 148				807 148
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	80 715				80 715
Štatutárne a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk z minulých rokov	280 502				280 502
Neuhradená strata z minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	4 720 694	5 030 856		-4 720 694	5 030 856
Vyplatené dividendy			-4 334 659	4 334 659	0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
	5 889 059	5 030 856	-4 334 659	-386 035	6 199 221

30 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2017

Výsledkom hospodárenia účtovného roka 2016 bol zisk vo výške **5 030 856 EUR**, ktorého rozdelenie je uvedené v nasledovnej tabuľke.

P02 – Rozdelenie účtovného výsledku hospodárenia

v celých EUR

Rozdelenie účtovného zisku	2016
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	4 779 313
Iné	251 543
Spolu	5 030 856

O rozdelení výsledku hospodárenia účtovného roka 2017 vo výške **4 470 556 EUR** rozhodne Valné Zhromaždenie v lehotách podľa platnej legislatívy.

REZERVY

P03 – Krátkodobé a dlhodobé rezervy

v celých EUR	2017	2016
Nevyčerpané dovolenky	26 661	15 657
Sociálne náklady vzťahujúce sa k nevyčerpaným dovolenkám	9 384	5 512
Ostatné		
Zákonné rezervy	36 045	21 169
Prémie a odmeny	109 375	161 558
Sociálne náklady vzťahujúce sa k prémiam a odmenám	38 500	56 868
Rezervy na preplatenie a výmenu kupónov po lehote ich platnosti	22 041	36 980
Rezerva na odchodné	187 532	190 595
Rezerva na odvody k odchodnému	65 636	66 708
Iné rezervy	75 698	1 243 300
Ostatné rezervy	498 782	1 756 009
Spolu	534 827	1 777 178

REZERVY**P04 – Zmena rezerv**

v celých EUR	31. 12. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2017
Rok 2017					
Dlhodobé rezervy, z toho :					
Preplatenie a výmena kupónov po lehote ich platnosti					
Rezerva na odchodné	190 595	187 532	5 394	185 201	187 532
Rezerva na odvody k odchodnému	66 708	65 636	1 888	64 820	65 636
Ostatné	100			100	
Dlhodobé rezervy	257 403	253 168	7 282	250 121	253 168
Krátkodobé rezervy, z toho :					
Nevyčerpané dovolenky	15 657	26 661	15 657		26 661
Sociálne náklady vzťahujúce sa k nevyčerpaným dovolenkám	5 512	9 384	5 512		9 384
Prémie a odmeny	161 558	109 375	161 558		109 375
Sociálne náklady vzťahujúce sa k prémie a odmenám	56 868	38 500	56 868		38 500
Preplatenie a výmena kupónov po lehote ich platnosti	36 980	22 041	9 694	27 286	22 041
Iné rezervy	1 243 200	57 247	1 206 015	18 734	75 698
Krátkodobé rezervy	1 519 775	263 208	1 455 304	46 020	281 659

Položka ostatné rezervy obsahuje rezervy na nevyfakturované dodávky tovarov a služieb.

Rezerva na preplatenie kupónov po lehote ich platnosti má krátkodobý charakter. Výška všetkých rezerv sa stanovuje na základe kvalifikovaného odhadu pre ocenenie očakávaných záväzkov.

v celých EUR	31. 12. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2016
Rok 2015					
Dlhodobé rezervy, z toho :					
Preplatenie a výmena kupónov po lehote ich platnosti					
Rezerva na odchodné	25 903	190 595		25 903	190 595
Rezerva na odvody k odchodnému	9 066	66 707		9 066	66 708
Ostatné	100				100
Dlhodobé rezervy	40 972	257 303		40 873	257 403
Krátkodobé rezervy, z toho :					
Nevyčerpané dovolenky	13 666	15 657	13 666		15 657
Sociálne náklady vzťahujúce sa k nevyčerpaným dovolenkám	4 811	5 512	4 811		5 512
Prémie a odmeny	124 445	161 558	124 445		161 558
Sociálne náklady vzťahujúce sa k prémie a odmenám	43 805	56 868	43 805		56 868
Preplatenie a výmena kupónov po lehote ich platnosti	89 409	36 980	14 322	75 087	36 980
Iné rezervy	1 660 431	99 603	489 425	27 409	1 243 200
Krátkodobé rezervy	1 936 567	376 178	690 474	102 496	1 519 775

32 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2017

P05– Štruktúra záväzkov podľa splatnosti

v celých EUR	2017	2016
Do lehoty splatnosti		
Záväzky z obchodného styku	158 148	239 349
Nevyfakturované dodávky	1 813 885	721 978
Hodnota kupónov v obehu	44 329 220	43 427 202
Prijaté preddavky	34 662	17 862
Záväzky zo sociálneho fondu	1 495	1 496
Záväzky voči zamestnancom	136 570	114 202
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	104 283	88 098
Daňové záväzky a dotácie	201 838	222 190
Ostatné záväzky	3 752 995	5 091 499
	50 533 096	49 923 875
Po lehote splatnosti		
Záväzky z obchodného styku	8 953	14 829
Ostatné záväzky	2 321	997 821
	11 274	1 012 650
SPOLU	50 544 370	50 936 525

Súčasťou tabuliek o štruktúre záväzkov podľa splatnosti za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložený daňový záväzok. Informácie o odloženej dani sú uvedené v tabuľke P07.

Prijaté preddavky sú tvorené iba z preddavkov klientov na nákup kupónov. Hodnota kupónov v obehu predstavuje nominálnu hodnotu predaných valorizovaných kupónov, ktoré neboli do 31.12. predložené spoločnosti na preplatenie, či už vo forme žiadosti o dobropis zo strany kupujúceho týchto kupónov alebo ako žiadosť o preplatenie použitých kupónov zo strany zmluvných zariadení. Hodnota kupónov v obehu sa považuje za tzv. neosobný záväzok, nakoľko spoločnosť nedokáže priradiť reálneho veriteľa ku kupónom do okamihu ich fyzického vrátenia do spoločnosti.

Ostatné záväzky predstavujú najmä záväzky voči zmluvným zariadeniam vyplývajúce zo žiadosti o preplatenie použitých kupónov. Tieto záväzky, na rozdiel od záväzkov z hodnoty kupónov v obehu, sú konkrétneho charakteru, nakoľko je možné ich asociovať na konkrétne zmluvné zariadenie, ktorému je potrebné kupóny uhradiť. Na tomto účte sa evidujú zároveň aj pohľadávky voči prevádzkam, o ktoré spoločnosť znižuje svoju celkovú výšku záväzku voči zmluvným zariadeniam, nakoľko dochádza k ich kompenzácií v okamihu úhrady záväzku. V prípade, že pohľadávky voči zmluvným zariadeniam sa nevyrovnávajú kompenzáciou v okamihu úhrady, zostatky pohľadávok sú smerované do aktív.

Ostatné záväzky po lehote splatnosti predstavujú najmä záväzky z titulu nepreplatených kupónov zmluvným zariadeniam / klientom.

Dôvodom neuhradenia zvyšku záväzku zmluvným zariadeniam sú nasledovné skutočnosti:

- neposkytnutie požadovaných údajov potrebných k vyhotoveniu faktúr, resp. odoslaniu platby (iba pri prístupujúcich zariadeniach do siete spoločnosti),
- neposkytnutie čísla bankového účtu, na ktorý by bolo možné dané úhrady odoslať (zrušenie čísla bankového účtu uvedeného v zmluve a následné neoznámenie nového čísla účtu),
- nemožná identifikácia zmluvného zariadenia, ktoré zaslalo kupóny na preplatenie – nepriložené identifikačné údaje

P06 – Veková štruktúra záväzkov

	31.12. 2017	31.12. 2016
v celých EUR		
Záväzky po lehote splatnosti	2 321	997 821
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	50 540 554	49 937 208
Krátkodobé záväzky spolu	50 542 875	50 935 029
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 495	1 496
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 495	1 496

ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVÄZOK**P07 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka**

	31.12. 2017	31.12. 2016
v celých EUR		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 696	8 507
- odpočítateľné		
- zdaniteľné	4 696	8 507
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 980 768	982 728
- odpočítateľné	1 980 768	982 728
- zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	415 961	206 373
Uplatnená daňová pohľadávka	-146 245	-146 512
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-146 245	-146 512
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov		
Odložený daňový záväzok	986	1 786
Zmena odloženého daňového záväzku	-799	-1 842
Zaúčtovaná ako náklad	-799	-1 842
Zaúčtovaná do vlastného imania		

34 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2017

SOCIÁLNY FOND

P08 – Prehľad sociálneho fondu

v celých EUR	2017	2016
Stav sociálneho fondu k 1. januáru	1 496	797
Tvorba SF a ťarchu nákladov	20 634	18 325
Tvorba SF zo zisku		
Ostatná tvorba SF		
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 634	18 324
Čerpanie sociálneho fondu	(20 635)	(17 625)
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 495	1 496

Použitie sociálneho fondu sa uskutočnilo v súlade so zákonom, prostredníctvom poukážok CADHOC, určených na realizáciu podnikovej sociálnej politiky. Spoločnosť neprispieva z prostriedkov sociálneho fondu na zabezpečenie stravovania nad rozsah ustanovený § 152, ods. 3, nakoľko zamestnanci dostávajú stravné poukážky zdarma.

• Informácie o výnosoch

C01 – Čistý obrat

	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	12 448 649	12 790 514
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s účtovným obdobím	757 887	883 133
Čistý obrat celkom	13 206 537	13 673 647

Čistý obrat spoločnosti je tvorený výnosmi z predaja služieb a výnosmi z kupónov, ktoré sa nevrátili z obehu v lehote ich platnosti.

TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY**C02 – Segmentová analýza tržieb za služby**

odbytu	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>		
Sprostredkovanie	11 331 684	11 653 280	374 656	360 291	31 123	32 770	11 737 463	12 046 341
Manipulačné a balné	640 622	689 352	9 268	8 547	622	755	650 512	698 653
Iné výnosy	60 674	45 519					60 674	45 519
Spolu	12 032 980	12 388 152	383 924	368 837	31 745	33 525	12 448 649	12 790 514

C03 – Opis významných výnosov

v celých EUR

	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho :		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho :		
Výnosy z lístkov po lehote ich splatnosti	757 887	883 133
Výnosy z výkonov v rámci skupiny	48 294	32 968
Podnájom nebytových priestorov		965
Iné	9 897	11 261
	816 078	928 327
Finančné výnosy, z toho :		
Kurzové zisky, z toho		
<i>Kurzový zisk k 31.12.</i>		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho :		
Výnosy z vkladov		3 147
Výnosy z cenných papierov	277 485	336 425
Výnosy z pôžičiek	567 720	570 658
Výnosy z derivátových operácií		
Výnosy z menových spotov		
Výnosy z predaja cenných papierov		
	845 205	910 466
SPOLU	1 661 283	1 838 793

36 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2017

• Informácie o nákladoch

NÁKLADY ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY

C04– Opis významných nákladov

v celých EUR	2 017	2 016
Náklady za poskytnuté služby, z toho :	3 137 020	3 119 797
Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho :		
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	15 461	15 461
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	5 100	3 500
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
odplata za použitie hospodársky využiteľných poznatkov	1 481 516	1 479 519
preprava zásielok	502 590	536 282
opravy a údržby	14 654	20 126
nájomné	422 375	416 040
marketing	194 427	96 104
telekomunikácie	32 289	34 201
operatívny prenájom	89 363	79 054
reprezentačné náklady	15 602	13 521
sprostredkovateľské služby	147 678	146 720
ostatné	215 966	279 268
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	167 253	35 557
poistenie majetku	6 870	6 863
náklady určené na refakturáciu	9 974	9 335
súkromné použitie vozidiel - PHM	8 950	8 475
Finančné náklady, z toho :	31 626	26 637
Kurzové straty, z toho	27	113
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho :		
náklady na predaj cenných papierov		
bankové poplatky	30 576	25 157
poplatky za správu cenných papierov		
rozdiel medzi NH a OC dlhových cenných papierov		

• Informácie o daniach z príjmov

DANE Z PRÍJMOV

E01– Závazok vyplývajúci zo splatnej dane z príjmov

v celých EUR	2017	2016
Dane z príjmov		
Splatná daň z príjmov z bežnej činnosti	1 491 311	1 516 127
Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti	- 210 389	-46 022
	1 280 922	1 470 105
Zaplatené preddavky na dane z príjmov		
Preddavky na daň z príjmov	1 460 832	1 669 605
Daň z príjmov vybraná zrážkou		646
	1 460 832	1 670 251
Závazok voči daňovému úradu zo splatnej dane	30 479	-154 123

Splatná daň z bežnej činnosti predstavuje hodnotu, ktorú spoločnosť vykázala za jednotlivé zdaňovacie obdobia. Jej suma sa nezhoduje s reálnym peňažným tokom súvisiacim so zaplatením dane, nakoľko ku koncu každého zdaňovacieho obdobia je výška vypočítanej dane ponížená o preddavky na daň vybrané v priebehu zdaňovacieho obdobia.

E02– Analýza dane z príjmov

v celých EUR	2017			2016		
	Základ dane	Daň EUR	Daň %	Základ dane	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho :	5 766 391	x	x	6 500 962	x	x
teoretická daň	x	1 210 942	21	x	1 430 212	22
Daňovo neuznané náklady	1 777 165	373 205	6,47	879 089	193 400	2,97
Výnosy nepodliehajúce dani				-33 895	-7 457	-0,11
Zmena sadzby dane						
Iné	-442 077	-92 836	-1,61	-457 602	-100 672	-1,55
Spolu	7 101 479	1 491 311	25,86	6 888 554	1 515 482	23,31
Splatná daň z príjmov	x	1 491 311	25,86	x	1 516 128	23,32
Odložená daň z príjmov	x	-210 389	-3,65	x	-46 022	-0,71
Celková daň z príjmov	x	1 280 922	22,21	x	1 470 106	22,61

38 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2017

E03– Reálne daňové zaťaženie

v percentách	2017	2016
Teoretická daň z príjmov	21,00	22,00
Daňovo neuznané náklady a výnosy nepodliehajúce dani	4,86	1,53
Ostatné	-3,65	-0,70
Reálna daň z príjmov	22,21	22,83

Položka « ostatné » zahŕňa zrážkovú daň z termínovaných vkladov v bankách, zrážkovú daň – finančné zábezpeky, dočasné rozdiely a mimo-účetné operácie v zmysle Zákona o dani z príjmov.

V priebehu roka 2017 spoločnosť účtovala o odloženej dani. V bežnom účtovnom období výška odloženej dane predstavovala sumu (210 389 EUR) a bola zaúčtovaná na účet 592–Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti.

v celých EUR	2017	2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad/výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	363
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

• Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Hodnota valorizovaných kupónov, ktoré spoločnosť nevykazuje vo svojom majetku, ale ktorá vo významnej miere vplýva na schopnosť budúceho splácania záväzkov, predstavuje k 31.12.2017 sumu 8 165 121 EUR. K 31.12.2016 bola táto hodnota na úrovni 12 236 997 EUR.

	2017	2016
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Záväzky z lízingu		
Iné položky	8 165 121	12 236 997

• Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Informácie o podmienených záväzkoch a ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a nevádzajú sa v súvahe:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2017	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	1 520 000	
Iné podmienené záväzky		

Druh podmieneného záväzku	31.12.2016	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	1 520 000	
Iné podmienené záväzky		

Z ručenia – suma 1 520 000 EUR predstavuje vlastnú zmenku vystavenú na krytie kontokorentného úveru.

OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

- operatívny prenájom vozidiel; nájomné zmluvy sú uzatvorené na 4 roky.
- prenájom administratívnych priestorov spoločnosti; nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2018 a 2019.
- kontokorent

• Informácie o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

Kód druhu obchodu:

- 01 : kúpa
- 02 : predaj
- 03 : poskytnutie služby
- 04 : obchodné zastúpenie
- 05 : licencia
- 06 : transfer
- 07 : know-how
- 08 : úver, pôžička
- 09 : výpomoc
- 10 : záruka
- 11 : iný obchod

40 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2017

Zoznam uskutočnených obchodov

F01– Pasívne transakcie – druh obchodu a objem transakcií

v celých EUR		2017	2016
SPRIAZNENÁ OSOBA	KÓD DRUHU TRANSAKČIE		
Up výroba s.r.o.	01	1 291 907	1 331 929
Up výroba s.r.o.	03	15 000	
Up Česká republika s.r.o.	01		10 738
Up Česká republika s.r.o.	03	41 663	
MOVE UP SOLUTIONS	03	49 695	
UP	01		20 956
UP	03	7 960	
		1 406 225	1 363 623

v celých EUR		2017	2016
DCÉRSKA / MATERSKÁ ÚČTOVNÁ JEDNOTKA	KÓD DRUHU TRANSAKČIE		
C.D HOLDING INTERNATIONALE	05	987 677	986 346
C.D HOLDING INTERNATIONALE	07	493 839	493 173
		1 481 516	1 479 519

CENY REALIZOVANÝCH OBCHODOV

Spoločnosť Up výroba s.r.o. funguje na princípe dodávateľsko-odberateľských vzťahov.

Fakturácia licenčných poplatkov sa uskutočňuje v zmysle uzatvorenej zmluvy, v ktorej sú dohodnuté všetky podmienky fakturácie a spôsobu zostavovania ceny.

Cenotvorba poradenských služieb je založená na fakturácii reálnych nákladov, ktoré spoločnosť pri realizácii služieb vynaloží, zvýšené o ziskovú maržu.

Úroková sadzba pôžičiek v rámci skupiny sa v priebehu roka 2016 zmenila z fixnej na variabilnú.

F02 – Aktivne transakcie – druh obchodu a objem transakcií

v celých EUR		2017	2016
SPRIAZNENÁ OSOBA	KÓD DRUHU TRANSAKČIE		
Up výroba s.r.o.	03	3 109	5 902
Up Česká republika s.r.o.	05	12 700	
UP	03	913	614
		16 722	6 516

v celých EUR		2017	2016
DCÉRSKA / MATERSKÁ ÚČTOVNÁ JEDNOTKA	KÓD DRUHU TRANSAKČIE		
C.D HOLDING INTERNATIONALE	08	567 720	570 658
C.D HOLDING INTERNATIONALE	03	31 572	26 452
		599 292	597 110

NEUKONČENÉ OBCHODY**F03– Aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií**

v celých EUR		2017	2016
Aktíva			
Pohľadávky z obchodného styku krátkodobé		22 673	5 510
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám		38 134 193	38 134 193
		38 156 866	38 139 703
Pasíva			
Závazky z obchodného styku		47 269	643 113
		47 269	643 113

42 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2017

• Prehľad peňažných tokov

ŠTRUKTÚRA PEŇAŽNÝCH PROSTRIEDKOV A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV

v celých EUR	2017	2016
Peňažné prostriedky		
Peňažné hotovosti	172 849	143 636
Peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách	1 818 210	1 282 190
Peniaze na ceste viažuce sa k prevodu medzi účtami peňažných prostriedkov		
	1 991 059	1 425 826
Peňažné ekvivalenty		
Termínované vklady na bankových účtoch		
Krátkodobý finančný majetok	3 000 000	3 000 000
	3 000 000	3 000 000
	4 991 059	4 425 826

V porovnaní s bilanciou, spoločnosť nezahŕňa medzi peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty položku ceniny, nakoľko táto obsahuje iba kupóny pre zamestnancov, ako aj termínované vklady v bankách a krátkodobý finančný majetok s lehotou viazanosti do troch mesiacov.

Spoločnosť musí disponovať vždy dostatočným množstvom peňažných prostriedkov na preplatenie kupónov, ktoré sa vracajú z obehu. Na základe tejto skutočnosti sa v spoločnosti prijali nasledovné zásady štruktúrovania jej finančného majetku:

- dočasne voľné peňažné prostriedky je možné alokovať iba do peňažných ekvivalentov s nízkym rizikovým faktorom (depozitné certifikáty, termínované vklady, hypotekárne záložné listy, obligácie, štátne pokladničné poukážky),
- dĺžka viazanosti peňažnej hotovosti vo forme peňažných ekvivalentov sa určuje podľa potrieb peňažných tokov v spoločnosti - na tento účel sa uskutočňujú denné predpovede potreby peňažných prostriedkov,
- v prípade alokovania peňažných prostriedkov do dlhových cenných papierov so splatnosťou nad 1 rok, musia mať tieto možnosť prevoditeľnosti bez obmedzenia na nového majiteľa. Dlhové cenné papiere sa v rámci prehľadu peňažných tokov vykazujú v časti investičnej činnosti.

VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV zostavený priamou metódou
k 31. decembru

v celých EUR

PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI	2 017	2 016
A1 Príjmy z predaja tovaru (+)		
A2 Výdavky na nákup tovaru		
A3 Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)		
A4 Príjmy z predaja služieb (+)	14 958 651	15 279 646
A5 Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)	-1 375 577	-1 547 253
A6 Výdavky na služby (-)	-2 714 324	-3 391 640
A7 Výdavky na osobné náklady (-)	-3 342 550	-2 940 993
A8 Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-1 968 209	-2 239 551
A9 Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A10 Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A11 Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A12 Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A13 Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
A14		
A15 Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)	251 034 352	246 385 530
A16 Ostatné výdavky na z prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-248 838 299	-246 715 353
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A1 až A16)	7 754 043	4 830 387
A17 Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa zčleňujú do investičných činností (+)	41 821	367 093
A18 Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-996	-1 367
A19 Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A20 Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1 až A20)	7 794 868	5 196 113
A21 Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (+/-)	-1 560 320	-2 092 276
A22 Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A23 Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-1 127 401	
A Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1 až A23)	5 107 148	3 103 837

44 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2017

	2017	2016
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI		
B1 Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-200 197	-119 631
B2 Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-127 849	-150 648
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B3		
B4 Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B5 Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B6		
B7 Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B8 Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	567 720	924 728
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B9		
Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B10		
B11 Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	249 267	
B12 Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností ã+) Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B13		
Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B14		
B15 Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)		
B16 Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B17 Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B18 Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B19 Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B Čisté peňažné toky z Investičnej činnosti (súčet B1 až B19)	488 941	654 449

	2017	2016
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI		
C1 Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C11 až C18)		
C11 Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C12 Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)		
C13 Prijaté peňažné dary (+)		
C14 Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C15 Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C16 Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C17 Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C18 Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C2 Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C21 až C29)		
C21 Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C22 Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C23 Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C24 Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C25 Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C26 Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C27 Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C28 Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C29 Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C3 Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C4 Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-5 030 856	-4 720 694
C5 Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C6 Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C7 Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C8 Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C9 Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C1 až C9)	-5 030 856	-4 720 694

46 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2017

	2017	2016
D Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	565 233	-962 408
E Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	4 425 827	5 388 235
F Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 991 059	4 425 827
G Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 991 059	4 425 827

- **Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Po 31.decembri 2017 nenastali iné významné udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Up Slovensko, s. r. o.

Tomášikova 23/D

821 01 Bratislava—Slovensko

Tel.: (+421) (0)2 32 55 35 08 — Fax: (+421) (0)2 55 57 26 38

<https://www.up-slovensko.sk/>