

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
K 31.12.2017**

I. Informácie o účtovnej jednotke

a) Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky	Pannon Food Slovakia s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Esterházyovcov 32/3192, 92401 Galanta
Dátum založenia účtovnej jednotky	19.02.2004
Dátum vzniku účtovnej jednotky	07.04.2004

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- nákup a predaj potravinárskeho tovaru (veľkoobchod)
- skladovanie tovaru
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu

c) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	33	26
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	35	30
počet vedúcich zamestnancov	3	3

d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky - účtovná jednotka predkladá riadnu účtovnú závierku za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

f) Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením dňa 12.12.2017.

II. Informácie o prijatých postupoch

a) Účtovná jednotka spracovala a predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

Od 1.1.2015 je účtovná jednotka povinná sa zaradiť podľa veľkostných kritérií do jednej z troch kategórií. Podľa týchto kritérií sa účtovná jednotka považuje za veľkú účtovnú jednotku a má povinnosť zostavovať Prehľad peňažných tokov.

b) Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve. V bežnom účtovnom období nenastali oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu žiadne zmeny v používaní účtovných metód a účtovných zásad.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol oceňovaný obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním,

2. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou bol oceňovaný obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné),

3. zásoby obstarané kúpou boli oceňované obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním .

Náklady súvisiace s obstaraním zásob sa pri prijme rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby.

Pri vyskladnení zásob sa používal vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný po každom prijme.

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa postupov účtovania spôsobom A.

4. pohľadávky boli pri ich vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri obstaraní postúpením obstarávacou cenou,

5. krátkodobý finančný majetok – peňažné prostriedky a ceniny boli oceňované menovitou hodnotou,

6. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy bolo oceňované očakávanou menovitou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,

7. záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov boli pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri prevzatí obstarávacou cenou,

8. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy bolo oceňované očakávanou menovitou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,

9. majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci bol oceňovaný obstarávacou cenou vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady a vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním,

10. splatná daň z príjmov – bola určená podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sadzbou 21% z upraveného hospodárskeho výsledku pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky, odložená daň z príjmov – bola účtovaná pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %

d) Cudzia mena - majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka neprepočítavajú.

e) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy - účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Účtovná jednotka vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a na audit účtovnej zvierky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky - účtovná jednotka tvorila k pohľadávkam u ktorých je riziko, že nebudú zaplatené.
- Odpisový plán

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z požiadavky zákona o účtovníctve a sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania. Účtovné odpisy a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 2400 Eur a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok bol odpisovaný priamo do nákladov na účet 518

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z metód používaných pri stanovovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. V prvom roku odpisovania sa uplatnila len pomerná časť daňových nákladov podľa počtu mesiacov od jeho zaradenia.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 1700 EUR a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok bol odpisovaný priamo do nákladov na účet 501 a sleduje sa v operatívnej evidencii.

Druh dlhodobého majetku	Odpisová metóda	Doba odpisovania	Odpisová sadzba v %
Software	Rovnomerná	5 rokov	20
Licenčné práva	Časová	Počas platnosti práv	
Budovy, haly a stavby	Rovnomerná	20 rokov	5
Drobné stavby	Rovnomerná	12 rokov	8,33
Zariadenia a technológie	Rovnomerná	6 rokov	16,67
Dopravné prostriedky	Rovnomerná	4 roky	25
Stroje a prístroje	Rovnomerná	4 a 6 rokov	25 a 16,66
Inventár	Rovnomerná	6 a 12 rokov	16,67 a 8,33

f) Oprava chýb minulých období

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o opravách chýb minulých období, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili náklady alebo výnosy bežného účtovného obdobia, resp. nerozdelený zisk minulých období.

III. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

a) prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Softvér	Oceniťel'né práva	Spolu	Softvér	Oceniťel'né práva	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 469	96 000	121 469	25 469	76 000	101 469
Prírastky	13 520	0	13 520		20 000	20 000
Stav na konci účtovného obdobia	38 989	96 000	134 989	25 469	96 000	121 469
Oprávk						
Stav na začiatku účtovného obdobia	23 997	56 114	80 111	22 758	18 250	41 008
Prírastky	1 219	37 159	38 378	1 239	37 864	39 103
Stav na konci účtovného obdobia	25 216	93 273	118 489	23 997	56 114	80 111
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 472	39 886	41 358	2 711	57 750	60 641
Stav na konci účtovného obdobia	13 773	2 727	16 500	1 472	39 886	41 358

b) prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 901 995	940 337				2 842 332
Prírastky	3 310					3 310
Úbytky		175 674				175 674
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	1 905 305	764 663				2 669 968
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	758 566	807 372				1 565 938
Prírastky	95 801	68 546				164 347
Úbytky		175 674				175 674
Stav na konci účtovného obdobia	854 367	700 244				1 554 611
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 143 429	132 965				1 276 394
Stav na konci účtovného obdobia	1 050 938	64 419				1 115 357

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 901 995	922 926		2 000		2 826 921
Prírastky		48 983				48 983
Úbytky		33 572				33 572
Presuny		2 000		-2 000		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 901 995	940 337		0		2 842 332
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	662 806	737 927				1 400 733
Prírastky	95 760	103 018				198 778
Úbytky		33 573				33 573
Stav na konci účtovného obdobia	758 566	807 372				1 565 938
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 239 189	184 999		2 000		1 426 188
Stav na konci účtovného obdobia	1 143 429	132 965		0		1 276 394

Účtovná jednotka eviduje dlhodobý hmotný majetok v účtovnej hodnote 897 170 EUR, na ktorý je zriadené záložné právo. Záložným právom je zabezpečený kontokorentný úver poskytnutý bankou na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnému majetku.

Účtovná jednotka eviduje dlhodobý majetok v účtovnej hodnote 11 152 EUR, ktorý má prenajatý formou finančného prenájmu a ku ktorému nemá vlastnícke právo.

Účtovná jednotka eviduje dlhodobý majetok v účtovnej hodnote 20 270 EUR, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva a ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke.

Účtovná jednotka má nehnuteľný majetok (stavby) poistený do výšky poistnej sumy 4 773 000 EUR a ostatný hnutelný majetok do výšky poistnej sumy 1 520 500 EUR.

Dopravné prostriedky sú poistené v rozsahu povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia.

c) tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav na konci účtovného obdobia
			zánik opodstatnenosti	vyradenie z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	17 694	471		8 519	9 646
Celkom	17 694	471		8 519	9 646

Opravné položky boli tvorené k rizikovým pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 360 dní.

d) hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 577 647	322 008	1 899 655
Pohľadávky voči spoločníkom	975 084		975 084
Daňové pohľadávky a dotácie	26 485		26 485
Iné pohľadávky	125 613		125 613
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 704 829	322 008	3 026 837

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	322 008	432 394
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 704 829	3 168 766
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 026 837	3 601 160

Pozn. Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v brutto výške bez odloženej daňovej pohľadávky. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke sú uvedené v časti III. písm. e).

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky na ktoré je zriadené záložné právo vo výške 1 857 266 EUR. Záložným právom je zabezpečený kontokorentný úver poskytnutý bankou na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam.

e) odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	644	-2 905
Odpočítateľné	-960	-4 944
Zdaniteľné	1 604	2 039
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-58 410	-43 311
Odpočítateľné	-58 410	-43 311
Zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21%
Odložená daňová pohľadávka	12 468	10 133
Uplatnená odložená daňová pohľadávka (zníženie nákladov)	2 335	-6 722
Odložený daňový záväzok	337	428
Zmena odloženého daňového záväzku (ako náklad)	-91	-21

Účtovná jednotka využila možnosť vykázania odloženej daňovej pohľadávky a záväzku voči jednému daňovému úradu vo výslednej výške, t.j. zápočtom daňovej pohľadávky a záväzku. Výsledkom zápočtu je odložená daňová pohľadávka vo výške 12 131 EUR vykázaná na strane aktív (r. 052 súvahy).

f) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	9 774	26 559
Bežné bankové účty	187 989	28 735
Spolu	197 763	55 294

g) významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	20 912	8 998
Poistné	5 239	5 275
PC služby	5 855	3 319
Ostatné služby	9 818	404

h) vlastné imanie

1. základné imanie predstavujú peňažné vklady spoločníkov

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Menovitá hodnota základného imania	16 598	16 598
- z toho: splatené	16 598	16 598

2. rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk		141 563
Rozdelenie účtovného zisku		Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		141 563
Spolu		141 563

3. návrh rozdelenia zisku bežného účtovného

Zisk bežného účtovného obdobia vo výške 57 693 EUR navrhuje účtovná jednotka previesť na účet nerozdeleného zisku minulých období.

i) jednotlivé druhy rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					Predpoklad. rok použitia rezervy
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Krátkodobé rezervy, z toho:	22 609	28 722	22 609		28 722	
Nevyčerpané dovolenky a poistné	18 209	24 322	18 209		24 322	2018
Audit účtovnej závierky	4 400	4 400	4 400		4 400	2018

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Predpoklad. rok použitia rezervy
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 844	22 609	17 844		22 609	
Nevyčerpané dovolenky a poistné	13 444	18 209	13 444		18 209	2017
Audit účtovnej závierky	4 400	4 400	4 400		4 400	2017

j) výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	1 732 597	309 499	2 042 096
Nevyfakturované dodávky	9 311		9 311
Záväzky voči zamestnancom	26 673		26 673
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	16 956		16 956
Daňové záväzky a dotácie	149 759		149 759
Ostatné záväzky	27 925		27 925
Krátkodobé záväzky spolu	1 963 221	309 499	2 272 720

k) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 094	11 189
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 094	11 189
Krátkodobé záväzky spolu	2 272 720	2 104 745
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 963 221	2 001 853
Záväzky po lehote splatnosti	309 499	102 892

Pozn. Záväzky sú uvedené bez záväzkov zo sociálneho fondu (časť III. písm. k).

l) záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 750	7 702
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 211	1 775
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 211	1 775
Čerpanie sociálneho fondu	933	727
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 028	8 750

m) bankové úvery

Účtovná jednotka má uzatvorenú Zmluvu o kontokorentnom úvere s Tatrabankou a.s. s úverovým limitom vo výške 2 000 000 EUR. Kontokorentný úver je podľa posledného dodatku k zmluve splatný 30.9.2018 a zabezpečený záložným právom na nehnuteľnosti a záložným právom na pohľadávky.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Suma istiny za bežné účtovné obdobie	Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zmluva o kontokorentnom úvere z 20.6.2012	EUR	1 M EURIBOR + 2,1% p.a.	1 882 860	2 224 193

n) pôžičky a finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Suma istiny za bežné účtovné obdobie	Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zmluva z 27.7.2010	EUR	0 p.a.	0	70 000
Zmluva 1/2016	EUR	0 p.a.	0	23 356
Zmluva 2/2016	EUR	0 p.a.	0	10 000
Zmluva 3/2016	EUR	0 p.a.	0	10 000

o) majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	3 850	1 094		5 337	4 993	
Finančný náklad	158	9		366	167	
Spolu	4 008	1 103		5 703	5 160	

p) Informácie o odloženej dani z príjmov

Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	88 499	x	x	210 824	x	x
teoretická daň	x	18 585	21,00%	x	46 381	22,00%
Daňovo neuznané náklady	91 290	19 171	21,66%	115 215	25 347	12,02%
Iné	21 547	-4 525	-5,11%	41 675	-9 169	-4,35%
Spolu		33 231	37,55%		62 559	29,67%
Splatná daň z príjmov	x	33 231	37,55%	x	62 559	29,67%
Odložená daň z príjmov	x	-2 425	-2,74%	x	6 701	3,18%
Celková daň z príjmov	x	30 806	34,81%	x	69 260	33,27%

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky výkazu ziskov a strát

a) suma tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Predaj služieb - skladovanie		Predaj služieb - ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	13 773 426	17 260 842	1 470	617	82 839	15 362
Zahraničie	2 015 562	2 379 228	0	0	54 191	8 580
Spolu	15 788 988	19 640 070	1 470	617	137 030	23 942

Hodnota celkových tržieb za tovar a služby predstavovala sumu 15 927 488 EUR (predchádzajúce účtovné obdobie 19 664 629 EUR).

b) významné položky ostatných výnosov z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	224 217	311 018
Refakturácia nákladov	18 118	116 160
Postúpenie pohľadávok	160 873	69 303
Náhrady z poisťovní	7 930	5 952
Inventúrny prebytok	15 159	22 434
Ostatné	22 137	97 169
Finančné výnosy, z toho:	5 218	658
Výnosové úroky	0	4
Kurzové zisky, z toho:	5 218	654
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	528	24

c) suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	138 500	24 559
Tržby za tovar	15 788 988	19 640 070
Čistý obrat celkom	15 927 488	19 664 629

d) osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	412 842	338 058
Sociálne poistenie	102 607	84 219
Zdravotné poistenie	37 828	32 651
Sociálne náklady	19 410	17 059
Osobné náklady celkom	572 687	471 987

e) významné položky nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 711 167	2 202 944
Preprava	484 486	526 016
Reklama a inzercia	383 158	524 678
Logistické služby	96 579	129 802
Opravy a údržba	98 413	73 106
Nájomné	119 528	218 760
Likvidácia odpadu	109 982	113 644
Ostatné služby	419 021	616 938

f) významné položky ostatných nákladov z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	237 358	293 406
Odpis pohľadávok	12 612	7 452
Poistné	26 402	29 223
Manká a škody	23 192	41 653
Zmluvné pokuty	14 166	19 354
Postúpenie pohľadávok	160 873	69 303
Ostatné	113	126 421
Finančné náklady, z toho:	55 826	61 207
Úroky	46 227	51 173
Bankové poplatky	5 441	5 667
Kurzové straty	4 158	4 367

g) náklady na služby poskytnuté auditorom alebo auditorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 655	4 400

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

a) opis a hodnota podmienených záväzkov

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	celkom	spriaznené osoby	celkom	spriaznené osoby
Z ručenia	2 000 000	2 000 000	1 350 000	1 350 000

b) Účtovná jednotka nemá žiaden podmienený majetok a ani iné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú vo výkazoch.

c) Účtovná jednotka neeviduje žiadne významné skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch.

VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť v rámci organizačných zmien a racionalizačných opatrení v rámci skupiny spoločností presunula k 01.01.2018 niektoré činnosti na inú spoločnosť v skupine a zároveň s činnosťami previedla aj zamestnancov so všetkými právami a povinnosťami vyplývajúcimi z pracovných zmlúv. Uvedená skutočnosť nemá vplyv na riadne fungovanie spoločnosti a na jej hlavný predmet činnosti – nákup a predaj tovaru.

VII. Transakcie so spriaznenými osobami

Počas účtovného obdobia účtovná jednotka uskutočnila nasledovné transakcie so spriaznenými osobami (SO):

Zoznam transakcií	Skupina SO	Suma transakcie a zostatky za bežné účtovné obdobie			
		Výnosy	Náklady	Pohľadávky	Záväzky
Predaj a kúpa zásob	03	6 360 137	91 415	999 069	26 033
Predaj a kúpa majetku	03	40 700	-	-	-
Predaj a kúpa služieb	03	134 270	227 188	14 090	122 052
Poskytnuté a prijaté pôžičky	01	-	-	342 559	-
	02	-	-	-	-
	03	-	-	80 000	-
Postúpenie pohľadávok	01	-	-	632 524	-
Úhrada záväzkov v mene spriaznenej osoby	03	-	-	-	-
Spolu		6 535 107	318 603	2 068 242	148 085

Legenda: 01 - subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv alebo spoločný rozhodujúci vplyv
02 - kľúčový manažment účtovnej jednoty
03 - ostatné spriaznené osoby

O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje vedenie účtovnej jednotky. V priebehu účtovného obdobia nedošlo k žiadnemu odpisu pohľadávok ani k odpusteniu záväzkov. K pohľadávkam voči spriazneným osobám účtovná jednotka netvorila opravné položky.

VIII. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu

Suma pôžičiek poskytnutých členom štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:

Suma poskytnutých pôžičiek	Suma splatených pôžičiek	Suma odpustených pôžičiek	Suma odpísaných pôžičiek	Zostatok pôžičiek	Úroková sadzba
342 559	0	0	0	342 559	-

V bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neboli členom štatutárnych orgánov priznané žiadne odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie, taktiež im neboli poskytnuté žiadne záruky alebo iné zabezpečenia, prípadne finančné prostriedky použité na súkromné účely.

IX. Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	16 598				16 598
Rezervný fond zo zisku	1 660				1 660
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 667 657		355 907	141 563	1 453 313
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	141 563	57 693		-141 563	57 693
Celkom	1 827 478	57 693	355 907	0	1 529 264

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	16 598				16 598
Rezervný fond zo zisku	1 660				1 660
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 902 607		458 835	223 885	1 667 657
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	223 885	141 563		-223 885	141 563
Celkom	2 144 750	141 563	458 835	0	1 827 478

X. Prehľad peňažných tokov

Účtovná jednotka použila pri zostavení prehľadu peňažných tokov nepriamu metódu vykázania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov v prehľade peňažných tokov a v súvahe:

Druh peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	Prehľad peňažných tokov		Súvaha	
	Počiatočný stav	Konečný stav	Počiatočný stav	Konečný stav
Peňažné prostriedky	-2 168 899	-1 685 097	55 294	197 763
Pokladňa	24 587	9 459	24 587	9 459
Ceniny	1 972	315	1 972	315
Bežný účet	28 735	187 989	28 735	187 989
Kontokorentný účet	-2 224 193	-1 882 860		

Oproti bezprostredne predchádzajúceho roku nenastali žiadne zmeny v zásadách na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

<i>Pol.</i>	<i>Obsah položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	88 499	210 824
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	188 270	204 537
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	198 926	221 666
	Zmena stavu rezerv (+/-)	6 113	4 765
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-8 048	-10 007
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-11 914	5 423
	Úroky účtované do nákladov (+)	46 227	51 173
	Úroky účtované do výnosov (-)		-4
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku (+/-)	-39 401	-502
	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, (+/-)	-3 633	-67 977
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami	673 201	-202 858
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	504 323	-19 166
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	171 707	-356 180
	Zmena stavu zásob (-/+)	-2 829	172 488
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),	949 970	212 503
	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		4
	Zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-46 227	-51 173
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-355 907	-389 800
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),	547 836	-228 466
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-22 935	14 619
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	524 901	-213 847
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-13 520	-20 000
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 310	-48 984
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	43 200	16 717
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	26 370	-52 267
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		43 346
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-43 346	
	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-5 387	-13 939
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-18 736	-5 516
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	- 67 469	23 891
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (A + B + C)	483 802	-242 223
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-2 168 899	-1 926 676
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)	-1 685 097	-2 168 899