

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Heineken Slovensko Distribúcia, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 28. októbra 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 31. októbra 1997 (Obchodný register Okresného súdu v Nitre, oddiel Sro , vložka 10 615/N). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36523968. 8.11.2000 bola zmenená zakladateľská listina, ktorou sa zmenilo aj meno Spoločnosti a jej sídlo. Dňom 15.10.2001 sa Spoločnosť stala platiteľom DPH a jej IČ pre DPH je: SK 2020161616. Dňa 12.5.2006 sa názov Spoločnosti opäť zmenil. Dňa 04.04.2006 sa Spoločnosť zlúčila so spoločnosťou SDC Esperanza s.r.o., so spoločnosťou SDC Jo-ma s.r.o. a so spoločnosťou SDC Invest s.r.o.. K 1. januáru 2007 sa zmenilo sídlo Spoločnosti na Novozámocká 2, Hurbanovo z adresy Štefánikova 79, Nitra. Ako jediný spoločník vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia Spoločnosti sa dňa 22.8.2007 rozhodol o zrušení spoločnosti SDC Do-Do s.r.o. bez likvidácie ku dňu 31.8.2007. Spoločnosť sa dňa 22.1.2008 stáva právny nástupcom spoločnosti SDC Do-Do s.r.o. Vzhľadom na skutočnosť že Spoločnosť dňa 1.1.2010 sa stala členom pre skupinovú registráciu DPH, nové IČ DPH SK7020000163.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovanie obchodu
- nákup a predaj tovaru konečnému spotrebiteľovi a iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	134	155
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	131	154
	13	13

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29. júna 2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 05. septembra 2017 a 29. decembra 2017.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 23. novembra 2015 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o., so sídlom: Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava, IČO 31343414 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Odin Franciscus Goedhart
	Craig Douglas Tedford, do 10.03.2017
	Ing. Milan Slávik
	Ing. Jaroslav Kollar
	Mgr.Katerina Syřišťová, do 27.03.2018
	Miroslav Horecký, od 11.03.2017
	Ing.Ján Franek, od 04.11.2017
	Mgr. Andrea Kožuchová, od 28.03.2018

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 je takáto:

	Výška podielu na základom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Heineken Slovensko, a.s.	6 639	100	100
Spolu	6 639	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Heineken International N.V., Tweede Weteringplantsoen 21, 1017 ZD Amsterdam, Holandsko. Konsolidovanú závierku je možné získať priamo v sídle tejto spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 až 5 rokov	lineárna	20 až 33,3
Goodwill	5 rokov	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisov Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, je účtovaný do spotreby s výnimkou: počítače, laptopy, tlačiarne, servery, registračné pokladne a faxy. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 12	lineárna	8,3 až 33,3
Dopravné prostriedky	4 až 5	lineárny	20 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	3 až 12	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou alebo čistou realizačnou hodnotou.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(l) Cudzía mena

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

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

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

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

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

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

(m) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 5-8.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni Allianz Risk Transfer AG pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 2 924 tis. EUR (2016: 2 924 tis. EUR).

Heineken Slovensko Distribúcia, spol. s r. o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2017								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 320	0	2 036 726	0	0	0	2 043 046
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 320	0	2 036 726	0	0	0	2 043 046
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 320	0	2 036 726	0	0	0	2 043 046
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 320	0	2 036 726	0	0	0	2 043 046
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Heineken Slovensko Distribúcia, spol. s r. o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2016								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	303 610	0	2 036 726	0	0	0	2 340 336
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	297 290	0	0	0	0	0	297 290
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 320	0	2 036 726	0	0	0	2 043 046
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	303 610	0	2 036 726	0	0	0	2 340 336
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	297 290	0	0	0	0	0	297 290
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 320	0	2 036 726	0	0	0	2 043 046
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Heineken Slovensko Distribúcia, spol.s r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2017

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 073 775	1 956 597	1 387 658	0	0	0	171 582	0	6 589 612
Prírastky	0	2 921	104 270	0	0	0	90 880		198 071
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0		0
Presuny	0	0	153 426	0	0	0	-153 426		0
Stav na konci účtovného obdobia	3 073 775	1 959 518	1 645 354	0	0	0	109 035	0	6 787 682
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	889 936	898 925	0	0	0	0	0	1 788 861
Prírastky	0	1 245	180 237	0	0	0	0		181 482
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0		0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	891 181	1 079 162	0	0	0	0	0	1 970 343
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 073 775	1 060 228	0	0	0	0	0	0	4 134 003
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0		0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0		0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia	3 073 775	1 060 228	0	0	0	0	0	0	4 134 003
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 433	488 733	0	0	0	171 582	0	666 748
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 109	566 192	0	0	0	109 035	0	683 336

Heineken Slovensko Distribúcia, spol.s r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2016

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 073 775	1 951 649	1 269 357	0	0	0	110 362	0	6 405 143
Prírastky	0	0	23 082	0	0	0	171 582		194 664
Úbytky	0	0	10 195	0	0	0	0		10 195
Presuny	0	4 948	105 414	0	0	0	-110 362		0
Stav na konci účtovného obdobia	3 073 775	1 956 597	1 387 658	0	0	0	171 582	0	6 589 612
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	889 728	761 080	0	0	0	0	0	1 650 808
Prírastky	0	208	148 040	0	0	0	0		148 248
Úbytky	0	0	10 195	0	0	0	0		10 195
Presuny	0	0	0	0	0	0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	889 936	898 925	0	0	0	0	0	1 788 861
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 073 775	1 060 228	0	0	0	0	0	0	4 134 003
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0		0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0		0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia	3 073 775	1 060 228	0	0	0	0	0	0	4 134 003
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 693	508 277	0	0	0	110 362	0	620 332
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 433	488 733	0	0	0	171 582	0	666 748

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	60 504	20 332	8 222	0	72 614
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	60 504	20 332	8 222	0	72 614

Spoločnosť v roku 2017 dotvorila opravnú položku z dôvodu zvýšenia stavu tovarov s nízkou obrátkovosťou.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 3 671 tis. EUR (2016: 3 671 tis. EUR).

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	906 261	216 307	92 042	317 935	712 591
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	92 042	0	0	92 042
Pohľadávky spolu	906 261	308 349	92 042	317 935	804 633

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči prepojenej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 484 428	3 401 329	11 885 757
Pohľadávky voči prepojenej účtovnej jednotke	12 593 159	650 450	13 243 609
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	134 491	0	134 491
Iné pohľadávky	13 279	0	13 279
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 225 357	4 051 779	25 277 136

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 782 312	4 408 297	12 190 608
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	9 309 726	322 960	9 632 686
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	374 208	0	374 208
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 466 246	4 731 257	22 197 501

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	1 907	13 901
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 759 902	5 676 520
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	1 526 140	509 421
Spolu	6 287 949	6 199 842

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Nájomné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	105 427	21 410
Poistné	2 208	5 155
Nájomné	98 139	9 640
Ostatné	5 080	6 615
Spolu	105 427	21 410

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	113 631	38 050	0	10 881	140 799
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na súdne spory	29 950	38 050	0	8 000	60 000
Odchodné do dôchodku	83 681	0	0	2 881	80 799
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	113 631	38 050	0	10 881	140 799
Krátkodobé rezervy, z toho:	216 430	329 440	113 006	103 424	329 441
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	103 424	98 214	0	103 424	98 214
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	103 424	98 214	0	103 424	98 214
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	28 383	36 199	28 383	0	36 199
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 988	0	3 988	0	0
Rezerva na bonusy	80 635	102 837	80 635	0	102 837
Rezerva ostatná	0	70 120	0	0	70 120
Rezerva na mzdy	0	22 070	0	0	22 070
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	113 006	231 226	113 006	0	231 227

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2016				k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	113 637	0	0	0	113 637
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na súdne spory	29 950	0	0	0	29 950
Odchodné do dôchodku	83 687	0	0	0	83 687
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	113 637	0	0	0	113 637
Krátkodobé rezervy, z toho:	193 017	216 430	78 825	114 192	216 430
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	114 192	103 424	0	114 192	103 424
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	114 192	103 424	0	114 192	103 424
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	4 540	28 383	4 540	0	28 383
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 314	3 988	4 314	0	3 988
Rezerva na bonusy	68 288	80 635	68 288	0	80 635
Úroky z úverov	1 683	0	1 683	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	78 825	113 006	78 825	0	113 006

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dlhodobé záväzky spolu	5 005 131	3 080
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 005 131	3 080
Krátkodobé záväzky spolu	21 544 577	25 494 317
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	18 957 306	19 809 423
Záväzky po lehote splatnosti	2 587 271	5 684 895

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

4. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2017	31.12.2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 349 965	-1 340 960
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-452 290	-435 626
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	378 473	373 083
Uplatnená daňová pohľadávka	378 473	373 083
Zaučítovaná ako náklad	-5 391	-840
Zaučítovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučítovaná ako náklad	0	0
Zaučítovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 080	16 389
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 310	13 614
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	20 000	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>37 310</i>	<i>13 614</i>
Čerpanie sociálneho fondu	35 259	26 923
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 131	3 080

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

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
Kreditné platobné karty	EUR	19	mesačne	200	200	2 184
				200	200	2 184
Spolu				200	200	2 184

7. Pôžičky, dlhodobé a krátkodobé finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek od spriaznených osôb je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Heineken International B.V.	EUR	Euribor + 0,80%	2019	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Dlhodobé pôžičky spolu				5 000 000	5 000 000	5 000 000
Krátkodobé pôžičky						
Heineken International B.V.	EUR	Euribor + 0,90%	2019	0	0	0
Krátko dobé pôžičky spolu				0	0	0

K 1.7.2016 prišlo k zmene poskytovateľa pôžičky spôsobom postúpenia pohľadávky z Mouterij Albert na Heineken International B.V. Splatnosť úveru je 12.6.2017, preto bola pôžička rekvafikovaná na krátkodobú pôžičku.

8. Časové rozlíšenie

Spoločnosť v roku 2017 a 2016 nemala transakcie, ktoré by boli časovo rozlíšené na výdavkoch budúcich období a výnosoch budúcich období.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť	Tovar - nápoje		Tovar - ostatné		Služby		Spolu
odbytu	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017
a	b	c	d	e	f	g	
Slovenská							
republika	175 550 919	167 936 887	9 543 341	7 491 196	437 251	478 167	185 531 511
Spolu	175 550 919	167 936 887	9 543 341	7 491 196	437 251	478 167	185 531 511
							175 906 250

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017	2016
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	38 689	499 371
Inventúrne rozdiely	37 042	101 799
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	5 000
Výnos z depozitu pri vyradení vratných fliaš	0	377 088
Iné	1 647	15 484
Finančné výnosy, z toho:	0	4 325
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>4 325</i>
Výnosové úroky	0	4 325

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	445 393	478 167
Tržby za tovar	183 094 260	175 428 083
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	183 539 653	175 906 250

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	13 092 140	12 092 454
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>21 745</i>	<i>19 068</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	21 745	19 068
Daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>13 070 394</i>	<i>12 073 386</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava	6 208 589	4 943 883
Nájomné	972 748	759 736
Prenájom (lízíng)	257 838	244 752
Náklady na inzerciu, reklamu	140 881	118 885
Právne a ekonomické poradenstvo	340 276	160 165
Outsourcing	1 307 547	1 750 092
Nájom dopravných a iných zariadení	147 860	88 833
Opravy a udržiavanie	133 789	130 456
Cestovné	792	2 875
Náklady na reprezentáciu	30 909	36 856
I/C služby	2 917 468	3 371 460
Externé služby_obchodní zastupcovia	148 023	53 739
Ostatné	463 673	411 654
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	233 563	544 746
Manká a škody	97 882	230 749
Dary	109	4 173
Tvorba a zúčtovanie rezerv	30 050	0
Odpis pohľadávky	82 674	291 366
Iné	22 849	18 458
Celková suma osobných nákladov:	2 836 219	2 909 205
<i>Mzdy</i>	<i>1 987 848</i>	<i>2 026 865</i>
Mzdové náklady		
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť, z toho:</i>	<i>848 371</i>	<i>882 340</i>
Sociálne poistenie	464 904	514 442
Zdravotné poistenie	207 416	199 327
Sociálne zabezpečenie	176 051	168 571
Finančné náklady, z toho:	101 635	138 569
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>-16</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-16	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>101 651</i>	<i>138 569</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	58 497	88 290
Bankové poplatky	41 342	37 451
Iné	1 812	12 828

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 277 929		100,00 %	3 915 186		100,00 %
Teoretická daň		688 365	21,00 %		861 341	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	295 694	62 096	1,89 %	436 077	95 937	2,45 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	17 766	0,45 %
Iné	0	10 337	0,32 %	0	-32 315	-0,83 %
Spolu	3 573 623	760 798	23,21 %	4 351 263	942 729	24,08 %
Splatná daň z príjmov		766 189	23,37 %		943 569	24,08 %
Odložená daň z príjmov		-5 391	-0,16 %		-840	-0,02 %
Celková daň z príjmov		760 798	23,21 %		942 729	24,06 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017	2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	17 766
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	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

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v operatívnom nájme nehnuteľnosti a kancelárske prístroje od tretích subjektov. Spoločnosť má v nájme 14 ks motorových vozidiel kategórie M1 a N1 v obstarávacej cene 176 687 EUR bez DPH, kde operatívny leasing končí v roku 2018-2020 a 9 ks motorových vozidiel kategórie N2 a N3 v obstarávacej cene 647 177 EUR bez DPH od tretích subjektov, kde operatívny leasing končí v roku 2018-2021.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok..

3. Prehľad o podsúvahových položkách

	2017	2016
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	823 864	769 750

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Spoločnosť má v operatívnom nájme nehnuteľnosti a kancelárske prístroje od tretích subjektov. Spoločnosť má v nájme 14 ks motorových vozidiel kategórie M1 a N1 v obstarávacej cene 176 687 EUR bez DPH, kde operatívny leasing končí v roku 2018-2020 a 9 ks motorových vozidiel kategórie N2 a N3 v obstarávacej cene 647 177 EUR bez DPH od tretích subjektov, kde operatívny leasing končí v roku 2018-2021.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosť si nie je vedomá žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2016: 0 EUR).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2016
a	b	c	d
Transakcie s materskou spoločnosťou			
Nákup tovaru a materiálu	01	134 890 829	127 205 901
z toho: realizované transakcie	01	134 890 829	127 205 901
Nákup služieb	01	2 939 849	3 403 778
z toho: realizované transakcie	01	2 939 849	3 403 778
Transakcie so sesterskou spoločnosťou			
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	08	5 000 000	5 000 000
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	58 497	88 290

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pohľadávky z obchodného styku	13 243 609	9 632 685
Spolu aktíva	13 243 609	9 632 685
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	5 000 000	5 000 000
Záväzky z obchodného styku	7 584 844	5 075 968
Spolu pasíva	12 584 844	10 075 968

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

Po 31.12.2017 nenastali žiadne okolnosti, ktoré majú výrazný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2017)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2017				31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	464 927	0	0	0	464 927
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 110 342	0	0	2 952 457	7 062 799
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 110 343	0	0	2 952 457	7 062 800
Neuhrazená strata minulých rokov	-1	0	0	0	-1
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 972 456	2 517 130	0	-2 972 456	2 517 130
Spolu	7 555 028	2 517 130	0	-20 000	10 052 159

V položke Ostatné kapitálové fondy je vo výške 464 927 EUR vykázaný nepeňažný vklad spoločníka, ktorý nezvyšoval základné imanie. Zisk Spoločnosti za rok 2016 v sume 2 972 456 sa vo výške 2 952 457 EUR zaúčtoval na nerozdelený zisk minulých rokov a sumu 20 000 EUR presunul na prídel do sociálneho fondu.

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2016)				
	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	464 927	0	0	0	464 927
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 448 259	0	0	2 662 083	4 110 342
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 448 260	0	0	2 662 083	4 110 343
Neuhradená strata minulých rokov	-1	0	0	0	-1
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 662 083	2 972 456	0	-2 662 083	2 972 456
Spolu	4 582 572	2 972 456	0	0	7 555 028

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

	2016
Účtovný zisk	2 972 456
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	20 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Uhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 952 456
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	2 972 456

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 2 517 130 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valného zhromaždenia je takýto:

- Vyplatenie zisku bežného obdobia 2 517 130 EUR

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 247 946	5 452 118
Zaplatené úroky	-58 497	-88 290
Prijaté úroky	0	4 325
Zaplatená daň z príjmov	-900 679	-1 342 502
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	288 769	4 025 651
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	288 769	4 025 651
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-198 070	-194 663
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-198 070	-194 663
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Zníženie základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-2 592	-2 998 175
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 592	-2 998 175
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	88 107	832 813
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	6 199 842	5 367 032
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	6 287 949	6 199 842

Peňažné toky z prevádzky

	2017	2016
Cistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	3 336 427	3 999 151
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	181 482	148 248
Zmena stavu opravných položiek	-89 519	-176 481
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	140 179	23 407
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	180 665	234 922
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 749 233	4 229 247
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-3 119 859	-4 968 358
Úbytok (prírastok) zásob	-330 330	133 120
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	948 901	6 058 109
Peňažné toky z prevádzky	1 247 946	5 452 116

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

Položka	Účet	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Peniaze	211	1 907	1 739
Ceniny	213	0	12 162
Účty v bankách	221	6 286 042	6 185 941
Kontokorentný účet	221		
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		6 287 949	6 199 842
Finančné účty spolu		6 287 949	6 199 842
Rozdiel		0	0

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.