



Julius Meinl

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
podľa IFRS
za rok 2017

Julius Meinl Coffee Intl., a.s.

Výkaz zisku a strát a ostatného úplného výsledku za rok končiaci 31. Decembrom 2017

	Bod	Rok končiaci 31.12.2017	Rok končiaci 31.12.2016
Pokračujúce činnosti			
Tržby	4	5 321 972	5 197 536
Zľavy (bonusy)		-167 149	-144 925
Čisté tržby		5 154 823	5 052 611
Náklady na predaj		-2 342 649	-2 131 791
Inventúrne rozdiely a precenenia		-16 195	13 286
Náklady na predaný tovar		-2 358 843	-2 118 505
Hrubý zisk		2 795 980	2 934 105
Tržby z prenájmu		0	0
Aktivácia		0	0
Ostatné prevádzkové výnosy		9 555	14 796
Ostatné výnosy		66 017	47 068
Kurzové zisky		1 156	1 880
Výnosy z predaja majetku		40 197	11 711
Rozpustenie OP k pohľadávkam		-2 762	12 010
Ostatné výnosy		27 426	21 466
Ostatné prevádzkové výnosy		75 571	61 864
Personálne náklady		-1 052 599	-1 037 575
Prenájom		-170 442	-166 286
Marketingové náklady		-162 780	-318 572
Opravy a údržba		-171 104	-146 420
Telekomunikačné náklady		-24 785	-24 144
Provízie z objemu predaja		-550	-647
Prepravné		-39 597	-38 343
Skladné		-25 162	-31 423
Ostatné prevádzkové náklady	6	-543 978	-531 621
Prevádzkové náklady		-2 190 997	-2 295 032
Výnosy / náklady v skupine	7	-171 598	-163 069
EBITDA		508 957	537 869
Odpisy		-457 506	-438 334
EBIT		51 451	99 535
Finančný výsledok	8	-33 667	-31 224
ZISK / STRATA pred zdanením		17 784	68 311
Daň z príjmu	9	-14 947	-24 495
ZISK / STRATA po zdanení		2 837	43 816
Ukončené činnosti		0	0
ZISK ZA OBDOBIE		2 837	43 816
Ostatný úplný výsledok po zdanení			
Kurzové rozdiely vzniknuté z prevodu zahraničných jednotiek		-24 123	4 706
ÚPLNÝ VÝSLEDOK ZA OBDOBIE CELKOM		-21 286	48 522
Zisk na akciu			
Z pokračujúcich činností		0,00	0,03

Výkaz o finančnej situácii k 31. Decembru 2017

Bod	31.12.2017	31.12.2016	
AKTÍVA			
Dlhodobé aktíva			
Nehmotný majetok	10	41 921	65 727
Budovy a zariadenia	11	916 994	912 930
Finančný majetok		0	0
Neobežný majetok (Fixed Assets)		958 914	978 657
Odložená daňová pohľadávka	12	22 084	14 790
Pohľadávky z obchodného styku (dlhodobé)	13	0	0
FIXNÉ AKTÍVA (NEOBEŽNÝ MAJETOK)		980 998	993 447
Krátkodobé aktíva (Obežný majetok)			
Zásoby	14	213 906	195 495
Pohľadávky z obchodného styku (krátkodobé)	13	380 630	315 857
Pohľadávky v skupine	15	18 517	22 672
Ostatné pohľadávky	16		28 644
Náklady budúcich období	17	201 073	230 961
POHĽADÁVKY A OSTATNÝ MAJETOK		219 590	282 276
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	18	262 553	107 409
OBEŽNÝ MAJETOK		1 076 679	901 038
AKTÍVA CELKOM		2 057 677	1 894 484
VLASTNÝ KAPITÁL A ZÁVÄZKY			
Kapitál a fondy			
Základné imanie	19	2 082 552	2 082 552
Fondy zo zisku	20	317 792	317 792
Ostatné kapitálové fondy	21a	2 680 000	2 680 000
Oceňovacie rozdiely	21	25 292	1 169
Hospodárske výsledky minulých rokov	22	-4 808 353	-4 852 169
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		2 837	43 816
EQUITY (Vlastný kapitál)		300 120,65	273 160,20
Dlhodobé záväzky			
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	23	106 825	75 516
Dlhodobé záväzky v skupine	24	0	0
Dlhodobé záväzky z finančného leasingu	25	0	0
Odložený daňový záväzok	12	0	8 544
Ostatné dlhodobé záväzky	26	24 347	22 775
Dlhodobé záväzky		131 172	106 835
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	26	315 673	289 726
Bankové úvery	27	43	841
Rezervy	28	120 884	183 245
Záväzky z finančného leasingu	25	0	0
Záväzky v skupine	24	1 011 279	875 595
Ostatné záväzky	26	178 505	165 082
Krátkodobé záväzky		1 626 384	1 514 489
Záväzky celkom		1 757 556	1 621 324
VLASTNÝ KAPITÁL A ZÁVÄZKY CELKOM		2 057 677	1 894 484

Výkaz zmien vlastného kapitálu za rok končiaci 31. Decembra 2017

	Základné imanie	Kapitálové rezervy	Oceňovacie rezervy	Nerozdelený zisk / strata	Fondy zo zisku	Hospodársky výsledok ÚO	Celkom
Stav k 31. decembru 2009	2 082 552	0	-3 799	102 253	317 792	-1 546 356	952 441
Rozdelenie HV 2009				-1 546 356		1 546 356	0
Ostatný úplný výsledok za obdobie po zdanení			-5 761			-5 761	-5 761
Zisk / strata za obdobie						-107 411	-107 411
Stav k 31. decembru 2010	2 082 552	0	-9 560	-1 444 103	317 792	-107 411	839 270
Rozdelenie HV 2010				-107 411		107 411	0
Ostatný úplný výsledok za obdobie po zdanení			-950			-950	-950
Zisk / strata za obdobie						-498 817	-498 817
Stav k 31. decembru 2011	2 082 552	0	-10 510	-1 551 514	317 792	-498 817	339 503
Rozdelenie HV 2011				-498 817		498 817	0
Ostatný úplný výsledok za obdobie po zdanení			-5 427			-5 427	-5 427
Navyšenie ostatných kap.fondov		700 000					700 000
Zisk / strata za obdobie						-698 771	-698 771
Stav k 31. decembru 2012	2 082 552	700 000	-15 937	-2 050 331	317 792	-698 771	335 305
Rozdelenie HV 2012				-698 771		698 771	0
Ostatný úplný výsledok za obdobie po zdanení			19 231				19 231
Navyšenie ostatných kap.fondov		780 000					780 000
Zisk / strata za obdobie						-1 119 371	-1 119 371
Stav k 31. decembru 2013	2 082 552	1 480 000	3 294	-2 749 103	317 792	-1 119 371	15 164
Rozdelenie HV 2013				-1 119 371		1 119 371	0
Ostatný úplný výsledok za obdobie po zdanení			-5 947				-5 947
Navyšenie ostatných kap.fondov		900 000					900 000
Zisk / strata za obdobie						-682 252	-682 252
Stav k 31. decembru 2014	2 082 552	2 380 000	-2 653	-3 868 474	317 792	-682 252	226 965
Rozdelenie HV 2014				-682 252		682 252	0
Ostatný úplný výsledok za obdobie po zdanení			8 529				8 529
Navyšenie ostatných kap.fondov		80 000					80 000
Zisk / strata za obdobie						-301 443	-301 443
Stav k 31. decembru 2015	2 082 552	2 460 000	5 875	-4 550 726	317 792	-301 443	14 051
Rozdelenie HV 2015				-301 443		301 443	0
Ostatný úplný výsledok za obdobie po zdanení			-4 706				-4 706
Navyšenie ostatných kap.fondov		220 000					220 000
Zisk / strata za obdobie						43 816	43 816
Stav k 31. decembru 2016	2 082 552	2 680 000	1 169	-4 852 169	317 792	43 816	273 160
Rozdelenie HV 2016				-301 443		301 443	0
Ostatný úplný výsledok za obdobie po zdanení			-4 706				-4 706
Navyšenie ostatných kap.fondov		220 000					220 000
Zisk / strata za obdobie						43 816	43 816

Julius Meinl Coffee Intl., a.s.
ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA k 31.12.2017

4

Stav k 31. decembru 2016	2 082 552	2 680 000	1 169	-4 852 169	317 792	43 816	273 160
Rozdelenie HV 2016				43 816		-43 816	0
Ostatný úplný výsledok za obdobie po zdanení			24 123				24 123
Navýšenie ostatných kap.fondov							0
Zisk / strata za obdobie						2 837	2 837
Stav k 31. decembru 2017	2 082 552	2 680 000	25 292	-4 808 353	317 792	2 837	300 121

Výkaz o peňažných tokoch za rok končiaci 31. Decembra 2017

Individuálny výkaz peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil
 k 31. decembru 2017

(v €)

	Pozn.	2017 v €	2016 v €
Peňažné toky z prevádzkových aktivít			
Čistý zisk pred zdanením		17 784	68 311
Úpravy o:			
Odpisy		457 506	438 334
Zisk z predaja majetku		-40 197	-11 711
Strata z predaja majetku		0	0
Zisk z predaja investícií do nehnuteľností		0	0
Výnos z precenenia majetku		0	0
Úroky platené		0	-12
Úroky prijaté		0	7
Zvýšenie pohľadávok		-9 380	151 415
Zvýšenie zásob		-18 411	2 061
Zníženie záväzkov		137 030	-298 701
Daň z príjmu platená		-2 280	-2 880
Ostatné		67 015	-52 342
Čisté peňažné toky z prevádzkových činností pred zmenami		609 067	294 482
Peňažné toky z investičných aktivít			
Pozemky, budovy a zariadenia		-477 248	-456 560
Zvýšenie kapitálových fondov	29	0	220 000
Oceňovacie rozdiely	21	24 123	-4 706
Čisté peňažné toky z investičných činností		-453 125	-241 266
zvýšenie úveru	27	-798	396
Peňažné toky z finančných aktivít		-798	396
Peňažné toky z finančných aktivít		-798	396
Čisté zvýšenie peňazí a peňažných ekvivalentov		155 144	53 612
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku roka		107 409	53 797
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci roka	18	262 553	107 409

POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI 31. DECEMBROM 2017

1. Všeobecné informácie

Julius Meinl Coffee Intl. a.s. (predchádzajúci názov spoločnosti Július Meinl Baliarne, a. s.) Bratislava, so sídlom na Pribinovej ul. 25, 810 11 Bratislava je akciová spoločnosť (ďalej len „Spoločnosť“), založená 1. marca 1992 a do Obchodného registra Slovenskej republiky bola zapísaná 1. marca 1992 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel a.s., vložka 336/B).

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- kúpa rozličného tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba, spracovanie, balenie, skladovanie a distribúcia potravinárskych výrobkov.

Účtovná závierka sa zostavila v eurách. Euro je funkčná mena a mena vykazovania spoločnosti. Všetky hodnoty sa uvádzajú v eurách, pokiaľ nie je uvedené inak. Záporné hodnoty sa uvádzajú mínusovým znamienkom alebo v zátvorke, napr. -25.520 alebo (25.520).

Spoločnosť Julius Meinl Coffee Intl. a.s. dňa 11. marca 2004 založila v Českej republike organizačnú zložku so sídlom Praha 5, Strakonická 1199/2d, Praha 5, PSČ 150 00. Organizačná zložka podala v ČR daňové priznanie k dani z príjmov právnických osôb. V ročnej účtovnej závierke spoločnosti Julius Meinl Coffee Intl. a.s. je zahrnuté účtovníctvo organizačnej zložky.

Akcionári spoločnosti na Valnom zhromaždení dňa 25.06.2010 schválili Stiahnutie akcií emitovaných spoločnosťou z obehu (ukončenie obchodovania s akciami spoločnosti na burze CP v SR). Ukončenie obchodovania nastalo na burze CP v SR v novembri 2010. Táto zmena nemal žiadny vplyv na počet akcií.

Individuálna účtovná závierka bola zostavená 02. Februára 2017 a bola odsúhlasená na zverejnenie predstavenstvom.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 27apríla 2017.

Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 27. apríla 2017 schválilo spoločnosť Interaudit Group, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	33	33
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	33	33
počet vedúcich zamestnancov	2	2

INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo
 Mgr. Renáta Peťovská
 Ing. Eva Holá
 Ing. Václav Lednický

Dozorná rada
 Mag. Marcellus Löffler
 Mag. Arno Götz
 Mag. Robert Neuhold

INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31. decembru 2017 bola nasledovná:

Názov položky	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
JULIUS MEINL Industrieholding GmbH	2 069 632,00	99,380%	99,380%	0,000%
JULIUS MEINL International AG	8 835,92	0,424%	0,424%	0,000%
Drobní akcionári	3488,40	0,168%	0,168%	0,000%
MEINL BANK Aktiengesellschaft	568,48	0,027%	0,027%	0,000%
Blondie R.S.J., a.s.	17,68	0,001%	0,001%	0,000%
Martin	9,52	0,000%	0,000%	0,000%
Spolu	2 082 552,00	100,000%	100,000%	0,000%

INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Julius Meinl Industrieholding GmbH, so sídlom vo Viedni, Július Meinl Gasse 3-7. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti je uložená v sídle spoločnosti vo Viedni.

2. Aplikácie nových a novelizovaných Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS)

Spoločnosť prijala všetky nové a revidované štandardy a interpretácie, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) a Výbor pre interpretáciu medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (IFRIC) pri IASB, ktoré boli schválené na použitie v Európskej únii a ktoré sa vzťahujú na jej činnosti a sú platné pre účtovné obdobia so začiatkom 1. januára 2017. Nasledujúce dodatky k existujúcim štandardom, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy a schválila EÚ, sú platné pre bežné účtovné obdobie:

Úpravy štandardov IFRS 10, IFRS 12 a IAS 28 Investičné jednotky: uplatňovanie výnimky z konsolidácie

Úpravy objasňujú, že výnimka z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku sa vzťahuje na materskú spoločnosť, ktorá je dcérskym podnikom investičnej jednotky, i keď investičná jednotka oceňuje všetky svoje investície reálnou hodnotou v súlade s IFRS 10. Následne boli tiež prevedené úpravy štandardu IAS 28, aby objasnili, že výnimka z aplikácie ekvivalenčnej metódy sa rovnako vzťahuje na investora v pridruženom alebo spoločnom podniku, ak je tento investor dcérskym podnikom investičnej jednotky, ktorá oceňuje všetky svoje dcérske podniky reálnou hodnotou.

Úpravy ďalej upresňujú, že požiadavka, aby investičná jednotka konsolidovala dcérsky podnik, len poskytuje služby súvisiace s predchádzajúcimi investičnými aktivitami, sa vzťahuje len na dcérske podniky, ktoré samy nie sú investičnými jednotkami. Úpravy tiež vysvetľujú, že pri použití ekvivalenčnej metódy účtovania na pridružený alebo spoločný podnik, ktorý je investičnou jednotkou, môže investor zachovať ocenenie reálnou hodnotou, ktorá pridružený alebo spoločný podnik používal pre svoje dcérske podniky.

Na záver je tiež objasnené, že investičná jednotka, ktorá oceňuje všetky svoje dcérske podniky reálnou hodnotou, by mala poskytovať zverejnenie podľa IFRS 12. Úpravy sa použijú retrospektívne.

Úpravy štandardov IFRS 11 Účtovanie o akvizícii účasti na spoločných činnostiach

Úpravy štandardu IFRS 11 poskytujú pokyny pre to, ako účtovať o akvizícii účasti na spoločnej činnosti, ktorá predstavuje podnik, ako definuje štandard IFRS 3 Podnikové kombinácie. Úpravy stanovujú, že by mali byť použité relevantné princípy pre účtovanie o podnikových kombináciách v IFRS 3 a iné štandardy. Rovnaké požiadavky by mali byť uplatnené v prípade, že je existujúci podnik vložený do spoločnej činnosti jednou zo strán, ktoré spoločné činnosti zahajujú. Spoluprovozovateľ spoločnej činnosti je rovnako povinný zverejniť relevantné informácie o podnikových kombináciách, ktoré sú požadované štandardom IFRS3 a ostatnými štandardmi.

Úpravy štandardov IAS 1 Iniciatíva týkajúca sa zverejňovania informácií

Úpravy boli reakciou na pripomienky, že sa v praxi vyskytovali obtiaže pri použití konceptu významnosti (materiálnosti), pretože znenie niektorých požiadaviek v IAS 1 bolo v niektorých prípadoch interpretované tak, že bránilo uplatneniu úsudku.

Medzi vybrané hlavné úpravy patrí:

- účtovná jednotka by nemala zrozumiteľnosť svojej účtovnej závierky zastieraním významných informácií nevýznamnými či agregovaním významných položiek, ktoré majú rôzne povahy alebo funkcie
- účtovná jednotka nemusí poskytovať špecifické zverejnenie požadované štandardy IFRS, pokiaľ informácie vyplývajúce z tohto zverejnenia nie sú významné
- v sekcii „ostaný úplný výsledok“ výkazu zisku a strát a ostatného úplného výsledku úpravy vyžadujú samostatné zverejnenie pre nasledujúce položky:
 - o časť ostatného úplného výsledku pridružených alebo spoločných podnikov účtovaných pomocou ekvivalenčnej metódy, ktorá následne nebude reklasifikovať do hospodárskeho výsledku, a

- časť ostatného úplného výsledku pridružených alebo spoločných podnikov účtovaných pomocou ekvivalenčnej metódy, ktorá následne bude reklasifikovaná do hospodárskeho výsledku

Úpravy štandardov IAS 16 a IAS 38 Vyjasnenie prípustných metód odpisov a amortizácie

Úpravy štandardu IAS 16 zakazuje účtovným jednotkám používať metódu odpisovania založené na výnosoch položky v rámci pozemkov, budov a zariadení. Úpravy štandardu IAS 38 zavádza vyvrátiteľnú domnienku, že výnosy nie sú vhodným základom pre amortizáciu nehmotného aktíva. Túto domnienku ide vyvrátiť iba za nasledovných dvoch okolností:

- Pokiaľ je nehmotné aktívum vyjadrené ako mierka výnosu. Napríklad účtovná jednotka, môže získať koncesii na prieskum a ťažbu zlata v zlatom dole. Uplynutím doby platnosti zmluvy by mohlo byť viazané na dosiahnutie určitého pevne stanoveného celkového výnosu z ťažby a nie na dobu trvania ťažby alebo množstva vyťaženého zlata. Za predpokladu, že zmluva špecifikuje pevne stanovenú celkovú čiastku výnosu, ktorý má byť vytvorený na jeho základe bude stanovená amortizácia, generovaný výnos môže byť vhodným základom pre amortizáciu nehmotného aktíva, alebo
- Pokiaľ ide preukázať, že výnos a spotreba ekonomických úžitkov nehmotného aktíva spolu úzku súvisia

Úpravy sa uplatňujú prospektívne

Úpravy štandardov IAS 19 Plány definovaných pôžitkov: Zamestnanecké príspevky

Úpravy štandardov IAS 19 objasňujú účtovné ošetrovanie príspevku od zamestnancov alebo tretích strán do stanoveného plánu definovaných pôžitkov. Podľa týchto úprav dobrovoľné príspevky zamestnancov alebo tretích strán znižujú náklady na služby súvisiace s platbou týchto príspevkov do daného plánu. Pokiaľ formálne podmienky plánu stanovujú príspevky od zamestnancov alebo tretích strán, jeho účtovanie závisí na tom, či príspevky súvisia so službou a to nasledovne:

- Pokiaľ príspevky nesúvisia so službami, príspevky ovplyvňujú precenenie čistej hodnoty záväzku vyplývajúceho z definovaného pôžitku
- Pokiaľ príspevky súvisia so službami, znižujú náklady na služby. Pokiaľ výška príspevku závisí na počte rokov, kedy je služba poskytovaná, účtovná jednotka by mala znížiť náklady na služby tým, že ich priradí príspevkom z príslušných období, kedy bola služba poskytovaná, a to pomocou metódy priradenia, ako vyžaduje IAS 19, odstavec 70. Pokiaľ výška pôžitkov nezávisí na počte rokov, kedy bola služba poskytovaná, účtovná jednotka môže buď znížiť náklady na služby v období, v ktorom bola súvisiaca služba poskytovaná, alebo môže znížiť náklady na služby tak, že priradí príspevky do obdobia, v ktorom zamestnanec poskytoval službu s IAS 19, odstavec 70

Úpravy štandardov IAS 27 Ekvivalenčná metóda v individuálnej účtovnej závierke

Úpravy sa zameriavajú na individuálne účtovné závierky a umožňujú použitie ekvivalenčnej metódy v týchto závierkach. Úpravy konkrétne umožňujú, aby účtovná jednotka účtovala o investíciách v dcérskych, spoločných a pridružených podnikoch vo svojich individuálnych účtovných závierkach:

- V obstarávacích cenách
- V súlade s IFRS 9
- Pomocou ekvivalenčnej metódy popísanej IAS 28 Investície do pridružených a spoločných podnikov

Ročné zdokonalenie IFRS – cyklus 2010 - 2012

1. IFRS 2 Úhrady viazané na akciu – definícia rozhodných podmienok
Účelom úpravy je objasniť definíciu rozhodných podmienok a tržných podmienok s cieľom zaistiť konzistenciu klasifikácii podmienok pre úhrady viazané na akcie. Táto úprava tiež pridáva definíciu „výkonnostných podmienok“ a „podmienok pre poskytovanie služieb“, ktoré boli skôr zahrnuté do definície „rozhodných podmienok“ konkrétne:

- a) U tržných podmienok úprava naznačuje, že sa jedná o výkonnostnú podmienku, ktorá sa vzťahuje na tržnú cenu alebo hodnotu kapitálových nástrojov účtovnej jednotky alebo kapitálových nástrojov inej účtovnej jednotky v rámci tej istej skupiny. Tržná podmienka vyžaduje, aby protistrana dokončila stanovené obdobie poskytovania služby
 - b) Pre výkonnostnú podmienku úprava špecifikuje, že v období, behom ktorého je dosiahnutie výkonného cieľu, by nemalo presiahnuť obdobie poskytovania služby a že je definované odkazom na vlastnú transakciu účtovnej jednotky alebo aktivity inej účtovnej jednotky
2. IFRS 3 Podnikové kombinácie – účtovanie o podmienených protiplneniach v podnikovej kombinácii
Táto úprava objasňuje, že podmienené protiplnenie, ktoré je klasifikované ako aktíva alebo záväzok, by malo byť ocenené reálnou hodnotou ku dňu každej účtovnej závierky bez ohľadu na to, či dané podmienené protiplnenie spadá do rozsahu pôsobnosti štandardu IFRS 9 alebo IAS 39. Zmeny v reálnej hodnote by mali byť vykázané v hospodárskom výsledku.
 3. IFRS 8 Prevádzkové segmenty (i) zverejnenie ohľadne úsudku použitých pri rozhodovaní, či je treba agregovať prevádzkové segmenty, či nie (ii) pokiaľ sa požaduje odsúhlasenie súčtu aktív povinne vykazovaných segmentov s aktívami účtovnej jednotky
Táto úprava (i) vyžaduje, aby účtovná jednotka zverejnila rozhodnutie vedenia, ktoré sa týkajú uplatňovania agregáčnych kritérií na prevádzkové segmenty, vrátane stručného popisu agregovaných prevádzkových segmentov a hospodárskych ukazovateľov, ktoré sú posudzované pri určovaní toho, či majú prevádzkové segmenty „obdobné ekonomické rysy“, a (ii) objasňuje, že odsúhlasenie súčtu aktív povinne vykazovaných segmentov s aktívami účtovnej jednotky by malo byť urobené iba v prípade, že informácie o hodnote aktív segmentov sú pravidelne poskytované vedúcej osobe s rozhodovacími právomocami.
 4. IFRS 13 Ocenenie reálnou hodnotou – Krátkodobé pohľadávky a záväzky
Cieľom úpravy tzv. zdôvodnenie záveru bolo vysvetliť, že vydaním štandardu IFRS 13 a následných úprav štandardu IAS 39 a IFRS 9 nebola eliminovaná možnosť oceňovať krátkodobé pohľadávky a záväzky, ktoré nemajú stanovenú úrokovú mieru, v ich hodnotách stanovených na faktúre bez diskontovania, pokiaľ toto nepoužitie diskontovania, pokiaľ toto nepoužitie diskontovania nemá významné dopady. Táto úprava neustanovuje žiadne dátumy účinnosti, pretože má len objasniť zamýšľaný význam vo zdôvodnení záveru.
 5. IAS 16 Pozemky budovy a zariadenia a IAS 38 Nehmotné aktíva – Metóda precenenia – porporčený prepočet oprávok
Úpravy štandardu IAS 16 a IAS 40 odstraňujú nekonzistnosť v účtovaní o oprávkach v prípade, kedy dochádza k preceneniu položky pozemkov, budov a zariadení alebo nehmotného majetku. Úpravy štandardu objasňujú, že brutto účtová hodnota je upravená spôsobom, ktorý je konzistentný s precenením účtovnej hodnoty aktíva a že oprávky sú rozdielom medzi brutto účtovnou hodnotou a účtovnou hodnotou po zohľadnení kumulovaných strát zo zníženia hodnoty
 6. IAS 24 Zverejnenie spriaznených strán – kľúčový členovia vedenia účtovnej jednotky
Úprava objasňuje, že manažérska jednotka (riadiaca účtovná jednotka) poskytuje vykazujúcej účtovnej jednotke alebo materskému podniku vykazujúcej účtovnej jednotky služby kľúčových členov vedenia je spriaznenou stranou vykazujúcej účtovnej jednotky. Z toho vyplýva, že vykazujúca účtovná jednotka by mala tieto služby zverejniť ako transakcie spriaznených strán v hodnote vzniknutých za službu platenú alebo splatnou manažérskej jednotke za poskytnutie služieb kľúčových členov vedenia. Zverejnenie zložiek takejto

kompenzácie kľúčovým členom vedenia, kedy je táto kompenzácia hradená manažérskou jednotkou zamestnancom alebo riaditeľom manažérskej jednotky však nie je vyžadované.

Ročné zdokonalenie IFRS – cyklus 2012 - 2014

1. IFRS 5 Dlhodobá aktíva držaná k predaju a ukončené činnosti – zmeny v metódach
Úpravy zavádzajú zvláštne pokyny v rámci štandardu IFRS 5 ohľadne toho, kedy účtovná jednotka reklasifikuje aktíva držané na predaj na držané k rozdeleniu vlastníkom (alebo naopak) alebo kedy treba ukončiť účtovanie aktív držaných k rozdeleniu. Úpravy vyjasňujú, že sa táto zmena považuje za pokračovanie pôvodného plánu vyradenia
2. IFRS 7 Finančné nástroje: zverejňovanie (i) zmluvy o obsluhu (ii) použiteľnosť úprav štandardu IFRS 7 týkajúcich sa zverejnenia zápočtu na skrátenej predbežnej účtovej závierky
Úpravy poskytujú dodatočné pokyny k objasneniu toho, či zmluva o obsluhu finančného aktíva znamená trvajúcu angažovanosť v prevádzkovanom aktíve za účelom zverejnenia, ktoré sú v súvislosti s prevádzkovanými aktívami vyžadované. Úpravy tiež objasňujú, že zverejnenie zápočtu nie je výslovne vyžadované pre všetky predbežné obdobia. V niektorých prípadoch je však treba zverejnenie do skrátenej predbežnej účtovnej závierky zahrnúť, aby boli splnené požiadavky štandardu IAS 34
3. IAS 19 Zamestnanecké pôžitky – Diskontná sadzba
Úpravy objasňujú, že vysoko kvalitné podnikové dlhopisy používané pre odhad diskontnej sadzby pre pôžitky, ktoré majú byť vyplatené. Tieto úpravy spôsobia, že rozvinutosť trhu pre vysoko kvalitné podnikové dlhopisy by sa posudzovali na úrovni meny
4. IAS 34 Predbežné účtovné výkazníctvo – Zverejnenie informácií na inom mieste v predbežnej správe
Úprava objasňuje požiadavky týkajúce sa informácií požadovaných odstavcom 16A štandardu IAS 34, ktoré sú prezentované na inom mieste v priebežnej správe, avšak nie sú zahrnuté do predbežnej účtovnej závierky. Úprava vyžaduje, aby boli tieto informácie zahrnuté formou krížového odkazu z predbežnej účtovnej závierky na inú časť predbežnej správy, ktoré majú užívatelia k dispozícii za rovnakých podmienok a vo rovnakej dobe ako predbežná účtovná závierka.

3. Dôležité účtovné pravidlá

3.1 Prehlásenie o zhode

Účtovná závierka je zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami finančného výkazníctva.

3.2 Prvé uplatnenie IFRS

- Za účelom zabezpečenia súladu s legislatívou Európskej únie Spoločnosť uplatnila IFRS od 1. januára 2006.
- Účtovná závierka sa zostavuje na princípe historických nákladov okrem majetku a záväzkov, ktoré sa vykazujú v reálnej hodnote, a to derivátové finančné nástroje, obchodovateľné investície, investície k dispozícii na predaj a investície do nehnuteľností.
- Účtovná závierka vychádza z účtovných záznamov tak, aby bola v súlade s IFRS. Účtovné pravidlá, ktoré sa uvádzajú ďalej, sa uplatňovali konzistentne za všetky obdobia, ktoré sa v tejto účtovnej závierke prezentujú.

3.3 Účtovanie výnosov

Tržby sa oceňujú v reálnej hodnote získanej protihodnoty alebo pohľadávok a predstavujú sumy, ktoré sa získajú za dodávky výrobkov a služieb v normálnom podnikaní. Tržby sú po odpočítaní diskontov, DPH prípadne iných obchodných daní (spotrebná daň).

3.2.1 Predaj tovaru

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente doručenia tovaru kupujúcemu a po prevedení významných rizík a vyplývajúcich z držby tovaru na kupujúceho.

3.2.2 Poskytovanie služieb

Výnosy z poskytnutia služieb sa vystavujú v momente uskutočnenia / dodania príslušnej služby, alebo na základe zmluvy o prenájme marketingových zariadení.

3.4 Významné účtovné odhady

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment uskutočnil odhady, ktoré ovplyvňujú majetok a záväzky ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a sumy nákladov a výnosov za účtovné obdobie. V účtovnej závierke sa použili odhady najmä:

- a) pri určení životnosti (a vyplývajúcich ročných odpisových sadzieb) a zbytkových hodnôt odpisovaného majetku,
- b) pri hodnotení majetku, či nedošlo k poklesu jeho hodnoty v súvislosti s jeho návratnosťou,
- c) pri hodnotení, či zásoby sú vykázané v realizovateľnej hodnote,
- d) pri hodnotení, či úhrada pohľadávok nie je pochybná,
- e) pri odhade rezerv,
- f) pri určení podmienených záväzkov a majetku.

Skutočnosť sa môže od týchto odhadov líšiť.

3.5 Zahraničná mena

Transakcie v zahraničnej mene sa prepočítavajú kurzom vyhláseným NBS/ECB ku dňu transakcie. Kurzové rozdiely, ktoré vznikajú, sa zaúčtujú do nákladov alebo do výnosov vo výkaze ziskov a strát. Ku dňu zostavenia súvahy sú peňažné položky majetku a záväzkov denominované v zahraničnej mene prepočítané na EUR kurzom NBS/ECB platného v deň, ku ktorému sa zostavila súvaha. Nerealizované zisky a straty z dôvodov pohybov v kurzoch sa plne účtujú na účtoch výkazu ziskov a strát. Nepeňažné položky vykazované v reálnej hodnote a denominované v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom dňa prepočtu na reálnu hodnotu a výsledky sa zahrnú na účty výkazu ziskov a strát alebo do vlastného imania (podľa toho kde sa účtujú zisky a straty z týchto položiek). Nepeňažné jednotky oceňované v obstarávacej hodnote sa neprepočítavajú.

Zahraničné jednotky predstavujú zahraničné dcérske a pridružené spoločnosti. Ich majetok a záväzky sa prepočítali na EUR kurzom NBS/ECB platným ku dňu, ku ktorému sa zostavila súvaha. Náklady a výnosy zahraničných jednotiek sa prepočítali na EUR dennými kurzami NBS/ECB podľa dátumu zaúčtovania. Kurzové rozdiely pri prekurzovaní zahraničných jednotiek sú zaúčtované vo vlastnom imaní ako rezervy z prevodu a účtujú sa do výkazu ziskov a strát pri predaji dcérskej alebo pridruženej spoločnosti.

3.6 Daň z príjmu

Daň z príjmu sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmu sa počíta zo zisku vo výške 22% po úpravách o pripočítateľné a odpočítateľné položky na daňový základ.

Odložená daň sa počíta súvahovou metódou na všetky dočasné rozdiely medzi daňovou a účtovnou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktoré sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať alebo v ktorom sa záväzok vysporiada. Odložená daň sa účtuje na účty výkazu ziskov a strát okrem prípadov, keď sa vzťahuje na položky, ktoré sa účtujú na účty vo vlastnom imaní. Odložené daňové pohľadávky sa vykážu, len ak je pravdepodobné, že bude zdaniteľný zisk, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Platná sadzba dane z príjmov k 1. januáru 2017 je 22% (k 1. januáru 2016: 22%, k 1. januáru 2015: 22%).

Hlavné dočasné rozdiely pre účely odloženej dane vznikajú z rozdielov medzi účtovnými a daňovými odpismi, daňovou hodnotou a účtovnou hodnotou zásob a pohľadávok.

Neobežný hmotný a nehmotný majetok

a) Vlastnený majetok

- Pozemky, budovy a zariadenia sa oceňujú v obstarávacích nákladoch. Tieto náklady zahŕňajú ceny obstaraného majetku a vedľajšie náklady obstarania ako sú prepravné, montáž, clo. Budovy a zariadenia vyrobené vo vlastnej réžii sa oceňujú priamym materiálom, priamou prácou a výrobnou réžiou.
- Neobežný hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov vo výkaze ziskov a strát lineárne počas odhadnutej životnosti. Neobežný nehmotný majetok, ktorý má nedefinovateľnú životnosť sa neodpisuje. Pozemky sa neodpisujú. Odhadnuté životnosti podľa hlavných skupín neobežného hmotného majetku sú:

	Doba používania	Metóda odpisovania	Sadzba v %
Budovy, stavby	20 rokov	lineárna	5
Stroje, prístroje, zariadenia,	4 – 7 rokov	lineárna	14,29– 25
Dopravné prostriedky	4 roky	degresívna	14,2 - 25
Drobný dlhodob. hmotný majetok	Rôzna	Lineárna	4 – 5 (mesačne)
Software	4	lineárna	25
Ostat.dlhodob.nehmot.majetok	3	lineárna	33,3
Drobný dlhodob.nehmot.majetok	Rôzna	Jednoráz.	100

Odpisy sa uskutočňujú rovnomerne počas doby životnosti, aby sa odpísala obstarávacia hodnota majetku (mínus zbytková hodnota, ktorá je nulová).

V súlade s IAS 36 sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky uskutočňuje zhodnotenie, či nedošlo k poklesu hodnoty majetku. Zistené straty z poklesu hodnoty sa ihneď účtujú na účty výkazu ziskov a strát. Použitá úroková sadzba pri výpočte súčasnej hodnoty budúcich tokov peňažných prostriedkov

pri stanovení hodnoty z používania je tá, ktorá je primeraná z hľadiska spoločnosti v ekonomickom prostredí Slovenska.

Neobežný majetok, ktorý je v procese rekonštrukcie a je určený v budúcnosti ako investícia do nehnuteľnosti, sa účtuje až do doby dokončenia vo výške obstarávacích nákladov na účte nedokončených investícií. Po dokončení sa preklasifikuje na účet investície do nehnuteľnosti a oceňuje sa v obstarávacej hodnote.

Výdaje v súvislosti s výmenou komponentu, ktorý je súčasťou položky majetku, ale sa účtuje oddelene, vrátane výdavov na generálne opravy a veľké inšpekcie sa kapitalizujú. Ostatné výdaje nasledujúce po dátume obstarania sa priradujú k účtovnej hodnote majetku len vtedy, ak sa očakávajú budúce úžitky oproti pôvodnej výške. Ostatné výdaje sa zaúčtujú na účet nákladov výkazu ziskov a strát.

3.7 Majetok na leasing

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa podľa podmienok kontraktu transferujú všetky podstatné riziká a výhody vlastníctva na nájomcu. Majetok a záväzok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v nižšej z reálnej hodnoty zo dňa obstarania a súčasnej hodnoty minimálnych leasingových splátok. Finančné náklady, ktorý predstavuje rozdiel medzi celkovou povinnosťou z finančného leasingu a reálnou hodnotou obstaraného majetku sa zaúčtujú vo výkaze ziskov a strát počas obdobia leasingu s použitím implicitnej úrokovej sadzby.

Majetok na finančný leasing sa odpisuje podľa predpokladanej doby životnosti rovnako ako vlastný majetok.

3.8 Pokles hodnoty dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Zostatkové hodnoty majetku (okrem zásob a odloženej daňovej pohľadávky) spoločnosti sa každý rok ku dňu súvahy preverujú, či neexistuje indikácia poklesu ich hodnoty. Ak taká indikácia existuje,

odhadne sa návratná suma majetku. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata z poklesu hodnoty do výkazu ziskov a strát. Goodwill a neodpisovaný nehmotný majetok sa hodnotia na pokles hodnoty bez ohľadu na existenciu indikácie v intervale 12 mesiacov.

3.9 Zásoby

Zásoby (všetky skladové položky) vychádzajú z princípu priemerných obstarávacích cien a zahŕňajú výdaje na ich získanie a ich dovedenie na miesto a do súčasného stavu. Náklady na nedokončenú výrobu a výrobky zahŕňajú priamy materiál a prácu, ostatné priame náklady a súvisiacu réžiu, ktorá vychádza z normálnej prevádzkovej kapacity.

3.10 Finančné nástroje

Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky sa oceňujú prvotne reálnou hodnotou a ku dňu účtovnej závierky uhrádzanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej sadzby.

Ich hodnota sa zníži prostredníctvom opravnej položky v odhadnutej sume, ktorá sa nevyinkasuje.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sa skladajú z hotovosti a zostatkov na účtoch v bankách a z vysokoliquidných investícií s nevýznamným rizikom zmien v hodnote, ktoré majú pôvodnú splatnosť do troch mesiacov alebo kratšiu odo dňa obstarania.

Bankové úvery

Úročené bankové úvery a kontokorentné účty sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou a k dátumu účtovnej závierky sa oceňujú v uhrádzaných nákladoch pomocou metódy efektívneho úroku.

Záväzky z obchodného styku a iné záväzky

Záväzky z obchodného styku a iné záväzky sa oceňujú prvotne reálnou hodnotou a ku dňu účtovnej závierky uhrádzanými nákladmi pomocou metódy efektívneho úrokovej sadzby.

3.11 Rezervy

Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na vysporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

4. Tržby

V nasledujúcej tabuľke je uvedená analýza tržieb z predaja tovaru za obdobie z pokračujúcich činností:

	Rok končiaci 31.12.2017	Rok končiaci 31.12.2016
Tržby z predaja tovaru - káva	3 598 380	3 621 033
Tržby z predaja tovaru - čaj	475 742	435 077
Tržby z predaja tovaru - ostatné	1 079 173	1 012 992
Tržby z predaja tovaru - stroje, náhradné diely	168 676	128 434
	5 321 972	5 197 536

5. Údaje o segmentoch

Vykazované segmenty skupiny podľa štandardu IFRS 8 rozdeliť nasledovne:

Retail – predaj do maloobchodu

HoReCa – predaj do hotelov, reštaurácií a barov

Česká republika – predaje do hotelov, reštaurácií a barov v CZ

IC - predaj v rámci skupiny

Export - vývoz tovaru mimo skupiny

Nižšie je uvedená analýza výnosov a výsledku z pokračujúcich činností podľa vykazovaných segmentov:

Tržby segmentov

Zisk segmentov

	Rok končiaci 31.12.2017	Rok končiaci 31.12.2016	Rok končiaci 31.12.2017	Rok končiaci 31.12.2016
	v €	v €	v €	v €
Retail	386 761	428 536	15 789	76 570
HoReCa	2 522 453	2 543 060	583 066	637 776
Česká republika	2 410 655	2 218 670	482 241	26 921
IC	2 104	7 270		0
Export		0		0
Z pokračujúcich činností celkom	5 321 972	5 197 536	1 081 095	741 266
	0,00			
Výnosy / náklady v rámci skupiny			-171 598	-124 039
Administratívne náklady			-858 046	-517 692
Finančný výsledok			-33 667	-31 224
Zisk pred zdanením (z pokračujúcich činností)			17 784	68 311

Aktíva záväzky segmentov:

	31.12.2017	31.12.2016
	v €	v €
Aktíva segmentov		
Retail	105 713	65 524
HoReCa	332 816	437 483
Česká republika	895 222	726 350
IC	18 517	22 672
Export		0
Nepripradené aktíva	705 409	642 456
Aktíva celkom	2 087 524	1 894 484

	31.12.2017	31.12.2016
	v €	v €
Záväzky segmentov		
Retail		
HoReCa		
Česká republika	134 461	177 283
IC	1 010 545	875 595
Export		
Nepripradené záväzky	612 551	568 446
Záväzky celkom	1 757 556	1 621 324

6. Ostatné prevádzkové náklady

Ostatné prevádzkové náklady	-543 978	-531 621
Účtovné služby	-9 840	-9 840
Audit	-14 620	-15 880
Daňové poradenstvo	0	0
Právne služby	-20 625	-21 424
Služby výpočtovej techniky	-20 150	-13 100
Ostatné externé služby	-2 077	-185
Vyhľadávanie zamestnancov	-4 677	-4 008
Odmeny členom orgánov spoločnosti	0	0
Konzultanské služby		
Školenia	-12 794	-4 060
Cestovné náklady	-48 609	-56 661
Leasingové náklady	-16 213	-70 888
Ostatné náklady súvisiace s autami	-181 205	-141 651
Reprezentačné náklady	-47 807	-67 139
Drobný hmotný majetok - neodpisovaný	-21 186	-22 123
Bankové poplatky	-6 393	-5 357
Poistenie	-5 488	-3 162
Kancelársky materiál, knihy	-10 017	-9 518
Dane (ostatné ako daň z príjmu)	-2 685	-1 936
Ostatné prevádzkové náklady	-38 959	-26 198
Ostatné náklady	-80 634	-58 489
Kurzové straty	-21 916	-35 401
Opravné položky k pohľadávkam	0	0
Odpis pohľadávok	0	0
Strata z predaja majetku	0	0
Ostatné náklady	-58 719	-23 088

* Suma za audit predstavuje náklady za audítorské služby týkajúce sa overenie účtovníctva.

7. Výnosy / náklady v skupine

	Rok končiaci 31.12.2017	Rok končiaci 31.12.2016
	v €	v €
Príjem zo skupiny	2 417	2 400
Ostatné príjmy za poskytnuté služby vrámci skupiny	2 417	2 400
Náklady zo skupiny	174 015	165 469
Servisné poplatky HQ	174 015	165 469
Výnosy / náklady v skupine	-171 598	-163 069

8. Finančný výsledok

	Rok končiaci 31.12.2017	Rok končiaci 31.12.2016
	v €	v €
Výnosové úroky v rámci skupiny	177	2 486
Ostatné výnosové úroky	0	7
Nákladové úroky v rámci skupiny	-33 844	-33 705
Úroky z úveru		
Úroky z finančného leasingu	0	0
Ostatné finančné náklady	0	-12
Kurzové zisky/straty zo skupinového financovania		
Finančný výsledok	-33 667	-31 224

9. Daň z príjmu súvisiaca s pokračujúcimi činnosťami

9.1 Daň zo zisku vykázaná v hospodárskom výsledku

	Rok končiaci 31.12.2017	Rok končiaci 31.12.2016
	v €	v €
Splatná daň z príjmu (Slovensko)	2 880	6 499
Splatná daň z príjmu (Česká Republika)	28 401	18 922
Daň z príjmu predchádzajúcich období		0
Odložená daň	-16 335	-925
Daň z príjmu	14 947	24 495

9.2 Splatné daňové pohľadávky a záväzky

	31.12.2017	31.12.2016
	v €	v €
Splatné daňové pohľadávky		
Pohľadávka z dani príjmov SK	0	0
Pohľadávka z dani z príjmov CZ	0	0
Pohľadávky celkom	0	0

	31.12.2017	31.12.2016
	v €	v €
Splatné daňové záväzky		
Záväzok z dani príjmov SK	-2	6 496
Záväzok z dani z príjmov CZ	13 375	18 924
Záväzky celkom	13 373	25 420

9.3 Výpočet splatnej dane z príjmu a základ dane

	31.12.2017	31.12.2016
	v €	v €
Hospodársky výsledok pred zdanením (upravený na Slovenské postupy účtovania)	17 784	68 311
Zaplatené (prijaté) úroky		
Spotreba PHM podľa §19 ods.2 písm I	12 678	11 273
Výdavky na reprezentáciu	78 613	93 087
Manká a škody	18 066	40 755
Poskytnuté dary	6 962	4 739
Tvorba OP	8 712	0
Tvorba rezerv	179 696	131 215
Ostatné nedaňové náklady	74 364	188 854
Nezaplatené výdavky	164 634	164 039
Rozdiel odpisov HM	11 996	28 178
Zaplatené úroky z roku 2010	-281 860	0
Ostatné položky (rezervy a OP)	-239 021	-339 614
Základ dane	52 625	71 329
Odpočet daňovej straty	-316 065	-71 329
Základ dane	0	0
Uplatnenie zaplatenej dane v CZ:		
Celkový základ dane	52 625	71 329
Základ dane v CZ	149 481	99 585
% podiel	284,05%	139,61%
Maximálna čiastka uplatnenia dane	0	0
Daň zaplatená v CZ	28 401	18 922
Uplatnenie zaplatenej dane v CZ	4 191	0
Daň na úhradu (daňová licencia)	-9 951	2 880

9.4 Výpočet odloženej dane

	Daňová hodnota k 31.12.2017	Úpravy	Účtovná hodnota k 31.12.2017	Odložená daň
	v €	v €	v €	
Nehmotný majetok	22 598	19 322	41 921	4 058
Budovy a zariadenia	917 799	-805	916 994	-169
Odložená daňová pohľadávka	0		0	0
Pohľadávky z obchodného styku (dlhodobé)	958 914		958 914	0
Zásoby	247 906	-34 000	213 906	-7 140
Pohľadávky z obchodného styku (krátkodobé)	462 729	-82 099	380 630	-17 241
Pohľadávky v skupine	18 517		18 517	0
Ostatné pohľadávky	7 579	-7 579	0	-1 592
Náklady budúcich období	201 073		201 073	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	262 553		262 553	0
AKTÍVA CELKOM	2 889 347	-105 160	2 994 508	-22 084
Základné imanie	-2 082 552		-2 082 552	0
Fondy zo zisku & kapitálové fondy	-317 792		-317 792	0
Oceňovacie rozdiely	-25 292		-25 292	0
Hospodárske výsledky minulých rokov	4 808 353		4 808 353	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-2 837		-2 837	0
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	-106 825		-106 825	0
Dlhodobé záväzky v skupine	0		0	0
Dlhodobé záväzky z finančného leasingu	0		0	0
Odložený daňový záväzok	0		0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	-24 347		-24 347	0
Záväzky z obchodného styku	-315 673		-315 673	0
Bankové úvery	-43		-43	0
Rezervy	-120 884		-120 884	0
Záväzky z finančného leasingu	0		0	0
Záväzky v skupine	-1 011 279		-1 011 279	0
Ostatné záväzky	-178 505		-178 505	0
VLASTNÝ KAPITÁL A ZÁVÄZKY CELKOM	622 323	0	622 323	0
ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLÁDÁVKA/ZÁVÄZOK				-22 084
ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLÁDÁVKA / ZÁVÄZOK CELKOM				-22 084

Spoločnosť neučtuje daňovú pohľadávku z daňových strát z minulých rokov.

	Daňová hodnota k 31.12.2016	Úpravy	Účtovná hodnota k 31.12.2016	Odložená daň
	v €	v €	v €	
Nehmotný majetok	24 653	50 863	75 516	10 681
Budovy a zariadenia	-231 271	231 271	0	48 567
Odložená daňová pohľadávky	22 775		22 775	0
Pohľadávky z obchodného styku (dlhodobé)	0		0	0
Zásoby	33 933	-33 092	841	-6 949
Pohľadávky z obchodného styku (krátkodobé)	271 328	-88 083	183 245	-18 497
Pohľadávky v skupine	0		0	0
Ostatné pohľadávky	875 595		875 595	0
Náklady budúcich období	165 082		165 082	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	0		0	0
AKTÍVA CELKOM	1 484 012	160 959	1 323 054	33 801
Základné imanie	0		0	0
Fondy zo zisku & kapitálové fondy	0		0	0
Oceňovacie rozdiely	0		0	0
Hospodárske výsledky minulých rokov	0		0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	0		0	0
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0		0	0
Dlhodobé záväzky v skupine	0		0	0
Dlhodobé záväzky z finančného leasingu	0		0	0
Odložený daňový záväzok	0		0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0		0	0
Záväzky z obchodného styku	0		0	0
Bankové úvery	0		0	0
Rezervy	131 215	-131 215	0	-27 555
Záväzky z finančného leasingu	0		0	0
Záväzky v skupine	0		0	0
Ostatné záväzky	0		0	0
VLASTNÝ KAPITÁL A ZÁVÄZKY CELKOM	131 215	-131 215	0	-27 555
ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHĽADÁVKA/ZÁVÄZOK				6 246
Daňová strata 2015 (nemožnosť uplatnenia)				
ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHĽADÁVKA / ZÁVÄZOK CELKOM				6 246

10. Nehmotný majetok

	Software	Nehmotný majetok celkom
	v €	v €
Obstarávacie náklady		
Stav k 01.01.2016	260 026	260 026
Prírastky	859	859
Úbytky	-586	-586
Iné	0	0
Stav k 31.12.2016	260 299	260 299
Prírastky	1 868	1 868
Úbytky	-350	-350
Iné		0
Stav k 31.12.2017	261 817	261 817

	Software	Nehmotný majetok celkom
	v €	v €
Oprávky a zníženia hodnoty		
Stav k 01.01.2016	-170 843	170 843
Prírastky	-24 316	-12 982
Úbytky	586	227
Iné		155
Stav k 31.12.2016	-194 572	-194 572
Prírastky	-25 675	-25 675
Úbytky	350	350
Iné		0
Stav k 31.12.2017	-219 897	-219 897

	Software	Nehmotný majetok celkom
	v €	v €
Zostatková Hodnota		
Stav k 01.01.2016	89 183	89 183
Stav k 31.12.2016	65 727	65 727
Stav k 31.12.2017	41 921	41 921

Spoločnosť od Apríla 2014 používa účtovný systém SAP, ktorého obstarávacia cena bola 118.874 € a zostatková hodnota k 31.12.2017 bola 41 605 €.

11. Budovy a zariadenia

Obstarávacie náklady	Marketingové		Obchodné zariadenia	Kancelárske zariadenia	Finančný leasing	Počítače	Dopravné prostriedky	Zaplatené preddavky	Budovy a zariadenia
	Budovy	podporné zariadenia							
Stav k 01.01.2016	3 146	3 264 177	0	59 308	193 374	79 747	144 790	18 333	3 762 875
Prírastky	3 117	344 146	0	6 697	637	9 141	173 337	389 568	926 643
Úbytky	0	-433 953	0	-9 985	-39 489	-16 960		-369 677	-870 063
Iné	0	0	0	0	0	64		0	64
Stav k 31.12.2016	6 263	3 174 369	0	56 021	154 522	71 928	318 190	38 225	3 819 519
Prírastky	181	455 394	0	6 447	0	5 954	464 731	38 473	971 181
Úbytky	0	-359 712	0	-4 382	-83 384	-10 517	-345 191	-76 698	-879 885
Iné	0	0	0	0	0				0
Stav k 31.12.2017	6 444	3 270 051	0	58 086	71 138	67 366	437 731	0	3 910 816

Oprávky a zníženia hodnoty

Oprávky a zníženia hodnoty	Marketingové		Obchodné zariadenia	Kancelárske zariadenia	Finančný leasing	Počítače	Dopravné prostriedky	Zaplatené preddavky	Budovy a zariadenia
	Budovy	podporné zariadenia							
Stav k 01.01.2016	-1 287	-2 575 135	0	-58 400	-192 988	-73 312	-32 949	0	-2 934 071
Prírastky	-781	-406 450	0	-1 560	-1 017	-8 702	-54 012	0	-472 522
Úbytky	0	432 988	0	9 980	39 483	16 943	610	0	500 003
Iné	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	-2 069	-2 548 596	0	-49 980	-154 522	-65 072	-86 351	0	-2 906 589
Prírastky	-854	-421 649	0	-3 045	0	-7 683	-119 076	0	-552 307
Úbytky	0	365 684	0	4 381	83 384	10 509	1 116	0	465 075
Iné	-0	0	0	0	0			0	-0
Stav k 31.12.2017	-2 923	-2 604 561	0	-48 644	-71 138	-62 245	-204 311	0	-2 993 822

	Budovy	Marketingové podporné zariadenia	Obchodné zariadenia	Kancelárske zariadenia	Finančný leasing	Počítače	Dopravné prostriedky	Zaplatené preddavky	Budovy a zariadenia
v €	v €	v €	v €	v €	v €	v €	v €	v €	v €
Zostatková Hodnota									
Stav k 01.01.2016	1 859	689 042	0	908	386	6 435	111 841	18 333	828 805
Stav k 31.12.2016	4 194	625 773	0	6 041	0	6 857	231 840	38 225	912 930
Stav k 31.12.2017	3 521	665 491	0	9 442	0	5 121	233 420	0	916 994

Spoločnosť naďalej využíva majetok (na Slovensku a v Čechách), pri ktorom zostatková hodnota k 31.12.2017 je 0 €. Uvedený majetok bol obstaraný v obstarávacej cene 1.964.270 €.

Majetok spoločnosti (vrátane zásob) je poistený v poisťovni UNION v celkovej poistnej sume 1.991.635,13 €.

12. Odložená daňová pohľadávka a záväzok

	31.12.2017	31.12.2016
	v €	v €
Odložená daň		
Odložené daňové pohľadávky	22 084	14 790
Odložené daňové záväzky	0	-8 544
Odložená daň celkom	22 084	6 246

Výpočet a výška odloženej daňovej pohľadávky a záväzku je rozpísaný v bode 9.

Spoločnosť netvorila odloženú daň z neumorenej straty spoločnosti.

13. Pohľadávky z obchodného styku

Nominálna hodnota

	Retail	HoReCa	Česká republika	Poľsko (krátkodobá)	Poľsko (dlhodobá pohľadávka)	Ostatné	Pohľadávky celkom
	v €	v €	v €	v €	v €	v €	v €
Stav k 01.01.2016	134 674	231 772	142 210	0	0	0	508 656
Stav k 31.12.2016	100 507	176 653	119 202	0	0	0	396 362
Stav k 31.12.2017	105 713	199 241	157 775	0	0	0	462 729

Opravné položky

	Retail	HoReCa	Česká republika	Poľsko (krátkodobá)	Poľsko (dlhodobá pohľadávka)	Ostatné	Pohľadávky celkom
	v €	v €	v €	v €	v €	v €	v €
Stav k 01.01.2016	-68 401	-93 871	-25 539	0	0	0	-187 812
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	33 418	61 703	12 186	0	0	0	107 307
Iné	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	-34 983	-32 169	-13 353	0	0	0	-80 505
Prírastky	401	1 688	-3 683	0	0	0	-3 683
Úbytky	0	0	0	0	0	0	2 088
Iné	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	-34 582	-30 481	-17 036	0	0	0	-82 099

Pohľadávky z obchodného styku

	Retail	HoReCa	Česká republika	Poľsko (krátkodobá)	Poľsko (dlhodobá pohľadávka)	Ostatné	Pohľadávky celkom
	v €	v €	v €	v €	v €	v €	v €
Stav k 01.01.2016	66 273	137 901	116 671	0	0	0	320 845
Stav k 31.12.2016	65 524	144 484	105 849	0	0	0	315 857
Stav k 31.12.2017	71 131	168 760	140 739	0	0	0	380 630

Spoločnosť v roku 2017 tvorila OP k pohľadávkam ktoré sú po lehote splatnosti nasledovne:

po lehote splatnosti od 91 - 180 dní	25 % z nominálnej hodnoty
po lehote splatnosti od 181 - 270 dní	50 % z nominálnej hodnoty
po lehote splatnosti od 271 - 360 dní	75 % z nominálnej hodnoty
po lehote splatnosti nad 361 dní	100 % z nominálnej hodnoty

V 100 % výške vytvorila opravnú položku v roku 2014 voči zákazníkovi v konkurze – Potraviný Mustek a opravná položka zostala vytvorená aj k 31.12.2017

	Nominálna hodnota k 31.12.2017	Opravná položka k 31.12.2017	Netto hodnota k 31.12.2017
	v €	v €	v €
V lehote splatnosti	248 368	0	248 368
Po splatnosti celkom	214 361	-82 099	132 261
z toho: od 91 - 180 dní	84 342		84 342
z toho: od 181 - 270 dní	5 866	-2 899	2 967
z toho: od 271 - 360 dní	1 415	-16 088	-14 673
z toho: nad 361 dní	73 294	-63 112	10 182
Pohľadávky z obchodného styku celkom	462 729	-82 099	380 630

	Nominálna hodnota k 31.12.2016	Opravná položka k 31.12.2016	Netto hodnota k 31.12.2016
	v €	v €	v €
V lehote splatnosti	195 275	0	195 275
Po splatnosti celkom	201 087	-80 504	120 582
z toho: od 91 - 180 dní	10 208	-2 552	7 656
z toho: od 181 - 270 dní	6 070	-3 436	2 634
z toho: od 271 - 360 dní	-92	0	-92
z toho: nad 361 dní	74 516	-74 516	0
Pohľadávky z obchodného styku celkom	396 362	-80 504	315 857

14. Zásoby

Spoločnosť využíva externé skladovanie zásob spoločnosťou Nágel Slovensko. Tiež má prenajaté priestory pre regionálne sklady v Ivanke pri Dunaji a v Prešove.

	31.12.2017	31.12.2016
	v €	v €
Tovar	247 906	228 587
Opravná položka k tovaru	-34 000	-33 092
Zásoby	213 906	195 495

Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám na základe obrátkovosti tovaru.

Vývoj opravnej položky k zásobám

	v €
Stav k 01.01.2016	-94 835
Prírastok	
Úbytok	61 743
Stav k 31.12.2016	-33 092
Prírastok	-908
Úbytok	
Stav k 31.12.2017	-34 000

15. Pohľadávky v skupine

	31.12.2017	31.12.2016
	v €	v €
Julius Meinl Austria GmbH	1 594	9 675
Julius Meinl Hungary kft	0	0
S.C. Julius Meinl Romania Srl		
UNICAF d.o.o.		
Julius Meinl Italia SpA	262	262
Julius Meinl Industrieholding	68	712
Bonfanti doo	3 293	8 294
Grupa Espresso doo	0	0
Bonfanti Espresso doo	0	0
Julius Meinl Services sro	13 301	3 729
Celkom	18 517	22 672

Spoločnosť netvorí opravné položky k pohľadávkam v skupine. V rámci skupiny sa účtujú úroky z nezaplatených faktúr (faktúr po splatnosti) vo výške trojmesačnej sadzby EURIBOR + prirážka 4,50 %.

	Nominálna hodnota k 31.12.2017	Nominálna hodnota k 31.12.2016
	v €	v €
V lehote splatnosti	7 636	7 041
Po splatnosti celkom	10 881	15 631
z toho: od 91 - 180 dní	46	1 005
z toho: od 181 - 270 dní	389	75
z toho: od 271 - 360 dní	77	1 698
z toho: nad 361 dní	3 327	8 198
Pohľadávky v skupine	18 517	22 672

16. Ostatné pohľadávky

	31.12.2017	31.12.2016
	v €	v €
Poskytnuté preddavky CZ	7 437	7 437
Poskytnuté preddavky SK	19 488	18 225
Pohľadávky z dane z príjmu	0	0
Zálohy na drobné výdaje (zamestnanci)	3 089	2 782
Ostatné pohľadávky	688	201
Celkom	30 702	28 644

17. Náklady budúcich období

	31.12.2017	31.12.2016
	v €	v €
Podpora zákazníkom	175 914	205 898
Poistenie		
Prenájom	14 008	15 088
Ostatné náklady budúcich období	11 150	9 975
Listingové poplatky, prieskum	0	0
Celkom	201 073	230 961

18. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

	31.12.2017	31.12.2016
	v €	v €
Pokladnica	2 698	2 873
Ceniny	484	2 151
Bankové účty	259 370	48 774
Peniaze na ceste	0	0
Celkom	262 553	53 797

19. Základné imanie

ISIN	Počet akcií	Menovitá hodnota	Celkom	Typ akcií
SK1120003290	10,260	0.34	3,488 €	akcie na doručiteľa
SK1110001130	27,740	0.34	9,432 €	akcie na meno
SK1110005032	646,000	0.04	25,840 €	akcie na meno
SK1110002328	615,600	3.32	2,043,792 €	akcie na meno
	1,299,600	x	2,082,552 €	

Štruktúra spoločníkov je nasledovná:

Názov položky	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
JULIUS MEINL Industrieholding GmbH	2,069,632.00	99.380%	99.380%	0.000%
JULIUS MEINL International AG	8,835.92	0.424%	0.424%	0.000%
Drobní akcionári	3488.40	0.168%	0.168%	0.000%
MEINL BANK Aktiengesellschaft	568.48	0.027%	0.027%	0.000%
Blondie R.S.J., a.s.	17.68	0.001%	0.001%	0.000%
Martin	9.52	0.000%	0.000%	0.000%

20. Fondy zo zisku

	v €
Stav k 01.01.2016	317 792
Prírastok	0
Použitie	0
Stav k 31.12.2016	317 792
Prírastok	0
Použitie	0
Stav k 31.12.2017	317 792

21. Oceňovacie rozdiely

Oceňovacie rozdiely spoločnosť účtuje pri vzniku kurzových rozdielov z prevodu organizačnej zložky.

	v €
Stav k 01.01.2016	-5 875
Prírastok	0
Použitie	4 706
Stav k 31.12.2016	-1 169
Prírastok	0
Použitie	-24 123
Stav k 31.12.2017	-25 292

21a. Kapitálové fondy

Julius Meinl Industrieholding ako majoritný akcionár spoločnosti navýšil ostatné kapitálové fondy spoločnosti vo výške 220.000 € z dôvodu, aby sa spoločnosť nedostala do negatívneho vlastného imania.

22. Hospodárske výsledky minulých rokov

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
	€	€	€	€	€	€	€	€
Neuhradená strata 2000	-249 223	-249 223	-249 223	-249 223	-249 223	-249 223	-249 223	-249 223
Neuhradená strata 2001	-1 128 507	-1 128 507	-1 128 507	-1 128 507	-1 128 507	-1 128 507	-1 128 507	-1 128 507
Neuhradená strata 2002	-435 208	-435 208	-435 208	-435 208	-435 208	-435 208	-435 208	-435 208
Neuhradená strata 2003	-150 805	-150 805	-150 805	-150 805	-150 805	-150 805	-150 805	-150 805
Úprava HV - podľa postupov účtovania	-39 578	-39 578	-39 578	-39 578	-39 578	-39 578	-39 578	-39 578
Nerozdelený zisk 2004	86 754	86 754	86 754	86 754	86 754	86 754	86 754	86 754
Preklopenie na IAS	49 579	49 579	49 579	49 579	49 579	49 579	49 579	49 579
Preklopenie na IAS	-14 138	-14 138	-14 138	-14 138	-14 138	-14 138	-14 138	-14 138
Neuhradená strata 2005	-835 692	-835 692	-835 692	-835 692	-835 692	-835 692	-835 692	-835 692
Nerozdelený zisk 2006	1 829 463	1 829 463	1 829 463	1 829 463	1 829 463	1 829 463	1 829 463	1 829 463
Nerozdelený zisk 2007	256 704	256 704	256 704	256 704	256 704	256 704	256 704	256 704
Nerozdelený zisk 2008	732 904	732 904	732 904	732 904	732 904	732 904	732 904	732 904
Neuhradená strata 2009	-1 546 356	-1 546 356	-1 546 356	-1 546 356	-1 546 356	-1 546 356	-1 546 356	-1 546 356
Neuhradená strata 2010	-107 411	-107 411	-107 411	-107 411	-107 411	-107 411	-107 411	-107 411
Neuhradená strata 2011	-498 817	-498 817	-498 817	-498 817	-498 817	-498 817	-498 817	-498 817
Neuhradená strata 2012	-698 771	-698 771	-698 771	-698 771	-698 771	-698 771	-698 771	-698 771
Neuhradená strata 2013	-1 119 371	-1 119 371	-1 119 371	-1 119 371	-1 119 371	-1 119 371	-1 119 371	-1 119 371
Neuhradená strata 2014	-682 252	-682 252	-682 252	-682 252	-682 252	-682 252	-682 252	-682 252
Neuhradená strata 2015	-301 443	-301 443	-301 443	-301 443	-301 443	-301 443	-301 443	-301 443
Nerozdelený zisk 2016	43 816	43 816	43 816	43 816	43 816	43 816	43 816	43 816
Stav k 31.12.2017	-4 808 353	-4 852 169	-4 550 726	-3 868 474	-2 749 102	-2 050 331	-1 551 514	-1 444 103

23. Závazky z obchodného styku

	31.12.2017	31.12.2016
	v €	v €
Závazky so splatnosťou do 1 roka	315 673	289 726
Závazky so splatnosťou nad 1 rok	106 825	75 516
Závazky so splatnosťou nad 5 rokov	0	0
Závazky z obchodného styku celkom	422 498	365 243

24. Závazky v skupine

	31.12.2017	31.12.2016
	v €	v €
Julius Meinl Austria GmbH	636 131	601 496
Julius Meinl Italia SpA	594	594
Julius Meinl Industrieholding	532 664	273 504
Bonfanti doo	0	0
Celkom	1 169 389	875 595

	31.12.2017	31.12.2016
	v €	v €
Závazky so splatnosťou do 1 roka	1 011 279	875 595
Závazky so splatnosťou nad 1 rok	0	0
Závazky so splatnosťou nad 5 rokov	0	0
Závazky v skupine celkom	1 011 279	875 595

V rámci skupiny sa účtujú úroky z nezaplatených faktúr (faktúr po splatnosti) vo výške mesačnej sadzby EURIBOR + prirážka 4,50 %.

25. Závazky z finančného leasingu

	31.12.2017	31.12.2016
	v €	v €
Závazky so splatnosťou do 1 roka	0	0
Závazky so splatnosťou nad 1 rok	0	0
Závazky so splatnosťou nad 5 rokov	0	0
Závazky z finančného leasingu celkom	0	0

Priemerná úroková sadzba za rok 2017 bola vo výške 10,64 %

26. Ostatné záväzky

	31.12.2017	31.12.2016
	v €	v €
Závazky so splatnosťou do 1 roka	178 505	165 082
Závazky so splatnosťou nad 1 rok	24 347	22 775
Závazky so splatnosťou nad 5 rokov	0	0
Ostatné záväzky celkom	202 852	187 858

Ostatné krátkodobé záväzky:

Daňové záväzky (okrem dane z príjmu PO)	86 443	55 558
Závazok z dane z príjmu PO	13 377	25 420
Závazok zo sociálneho príjmu	30 474	28 173
Závazok voči zamestnancom	48 779	50 270
Ostatné krátkodobé záväzky	6 898	5 662
Celkom ostatné krátkodobé záväzky	185 971	165 082

Ostatné dlhodobé záväzky (sociálny fond):

	v €
Stav k 01.01.2016	21 270
Tvorba SF	2 507
Použitie SF	-1 002
Stav k 31.12.2016	22 775
Tvorba SF	2 473
Použitie SF	-901
Stav k 31.12.2017	24 347

Použitie Sociálneho fondu bolo nasledovné:

	31.12.2017	31.12.2016
	v €	v €
Použitie na stravovanie	1 164	1 002
Použitie na regeneráciu	0	0
Použitie peňažná odmena	0	0
Ostatné záväzky celkom	1 164	1 002

27. Bankové úvery

	Kontokorentný úver Tatra banka	Tatra banka - VISA karta	Krátkodobé bankové úvery celkom
	v €	v €	v €
Stav k 01.01.2016	0	445	0
Prírastok	0	396	445
Úbytok	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	841	841
Prírastok	0	0	0
Úbytok	0	-798	-798
Stav k 31.12.2017	0	43	43

28. Rezervy

	Rezerva na Nevyčerpanú dovolenku v €	Rezerva na Ročné odmeny v €	Rezerva na Zákaznícke bonusy v €	Rezervy ostatné v €	Rezerva na odstupné	Rezervy na audit v €	Rezervy celkom v €
Stav k 01.01.2016	30 731	39 915	5 229	70 970	0	15 250	162 095
Tvorba	33 750	28 400	2 665	18 265		15 250	98 330
Použitie	-30 731	-40 515	-5 229	-38 831		-19 420	-134 726
Stav k 31.12.2016	33 750	27 800	2 665	50 405	0	11 080	125 700
Tvorba	22 373	30 382	13 546	0		10 450	76 751
Použitie	-15 476	-43 097	-2 665	-9 249	0	-11 080	-81 567
Stav k 31.12.2017	40 646	15 085	13 546	41 156	0	10 450	120 884

Spoločnosť v roku 2017 tvorila nasledovné rezervy:

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku – rezerva bola vytvorená podľa počtu dní nevyčerpanej dovolenky za rok 2017 a predpokladáme, že rezerva bude použitá v roku 2018

Rezerva na ročné odmeny – v roku 2017 bola vytvorená rezerva vo výške 100 %

Rezerva na zákaznícke bonusy – spoločnosť vytvorila rezervu na zákaznícke bonusy podľa odobratého množstva tovaru a nárokov dohodnutých v kúpno – predajných zmluvách. Rezervy bude vyčerpaná v roku 2018

Ostatné rezervy – spoločnosť tvorila rezervy na očakávané náklady uskutočnené v roku 2017. Táto rezerva bude použitá v roku 2018

Rezerva na audit – spoločnosť vytvorila rezervu na audit roka 2017, ktorá bude vyčerpaná v roku 2018

29. Operatívny leasing

Spoločnosť v roku 2012 obstarala na Slovensku 7 dopravných prostriedkov na operatívny leasing. V roku 2011 obstarala na operatívny leasing 4 osobné automobily (jeden v organizačnej zložke a 3 na Slovensku) a 1 transportér (na Slovensku).

Predmet leasingu	Začiatok leasingu	Koniec leasingu	Leasingové náklady	
			2017	2018
BL 017 ER	20.12.2012	20.12.2018	6 000	5 994
BL 065 CO	22.12.2011	22.2.2017	919	0
BL 117 CO	22.12.2011	21.2.2017	795	0
BL 946 EP	20.12.2012	20.12.2018	4 353	4 347
BL 986 EP	20.12.2012	20.12.2018	4 145	4 139
			16 213	14 480

Údaje o operatívnom prenájme kancelárskych priestorov

Spoločnosť má prenajaté priestory od spoločnosti Pribinova 25 v budove TOWER 115. Zmluva bola uzatvorená na dobu určitú a to 5 rokov od prevzatia priestorov s výpovednou dobou 9 mesiacov. Priemerné mesačné náklady sú vo výške 6.277 €. Spoločnosť pri podpísaní zmluvy zaplatila zálohu (depozit) vo výške 16.506,13 €.

30. Spriaznené osoby

30.1 Materská a sesterské spoločnosti

	Pohľadávky		Závazky		Náklady		Výnosy	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
	€	€	€	€	€	€	€	€
Julius Meinl Austria GmbH	1 594	9 675	636 131	756 142	15 643	27 623	1 214	884
Gourmet Deutschland GmbH					0	0	0	0
Zumtobel GmbH					0	0	0	0
Gourmet VertriebsgmbH					0	0	0	0
Julius Meinl Turkey					0	0	0	0
Julius Meinl Coffee Intl. a.s.					0	0	0	0
Julius Meinl Hungary kft					0	0	0	0
S.C. Julius Meinl Romania Srl					0	0	0	0
UNICAF d.o.o.					0	0	0	6 386
Degustazione Cremcaff Srl					0	0	0	0
Julius Meinl Italia SpA	262	262	594	594	0	0	0	0
Meinl Finanziaria SpA					0	0	0	0
Julius Meinl Industrieholding	68	712	532 664	272 185	187 367	171 552	0	0
Bonfanti doo	3 293	8 294			0	0	68	307
Julius Meinl Clearing und Treasury					0	0	0	0
Julius Meinl Russia OOO					0	0	0	0
Julius Meinl Coffee GmbH					0	0	0	0
Grupa Espresso doo					0	0	177	2 179
Julius Meinl Markenverwertungs GmbH					0	0	0	0
Bonfanti Espresso doo					0	0	0	0
Julius Meinl Services sro	13 301	3 729			0	0	2 400	2 400
Julius Meinl Cafe Betriebs GmbH					0	0	0	0
			1 169	1 028				
	18 517	22 672	389	922	203 010	199 174	3 859	12 156

30.2 Transakcie s kľúčovým manažmentom

	Odmeny		Závazok	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Predstavenstvo spoločnosti	152 480	159 366	8 495	7 254
Dozorná rada	0	0	0	0
Prokuristi	0	0	0	0

31. Dividendová politika

Spoločnosť za účtovné obdobie 2017 nebude vyplácať dividendy. Hospodársky výsledok bude prevedený na výsledky hospodárenia minulých rokov. Spoločnosť taktiež nevyplácala dividendy za účtovné obdobie 2014, hospodársky výsledok bol prevedený na výsledky minulých rokov.

32. Finančné nástroje

Finančným nástrojom je hotovosť, kapitálový nástroj inej účtovnej jednotky, akákoľvek dohoda oprávňujúca získať alebo zaväzujúca poskytnúť hotovosť alebo iné finančné aktívum alebo akákoľvek dohoda oprávňujúca alebo zaväzujúca zámenu finančných aktív a záväzkov.

Účtovná hodnota finančných nástrojov:

		31.12.2017	31.12.2016
		v €	v €
Peniaze a peňažné ekvivalenty	18	262 553	53 797
Pohľadávky z obchodného styku	13	380 630	315 857
Pohľadávky skupinové	15	18 517	22 672
Ostatné pohľadávky	16	30 702	28 644
Pohľadávky		692 401	420 970
Ostatné dlhodobé záväzky	26	24 347	22 775
Záväzky z obchodného styku	26	422 498	365 243
Krátkodobý úver	27	43	841
Záväzky v skupine	24	1 169 389	875 595
Záväzky z finančného leasingu	25	0	0
Ostatné záväzky	26	185 971	165 082
Finančné záväzky ocenené v zostatkovej (amortizovanej) hodnote		1 802 247	1 429 536

Reálna hodnota finančných nástrojov

Reálna hodnota pohľadávok a finančných záväzkov ocenených v zostatkovej hodnote sa z dôvodu ich splatnosti, resp. viazanosti na variabilné úrokové miery, významne nelíši od ich účtovnej hodnoty.

Riadenie finančného rizika

Nasledovné riziká súvisia s držanými finančnými nástrojmi:

- a) Kreditné riziko
- b) Riziko likvidity
- c) Trhové riziko, ktoré zahŕňa:
 - a. Úrokové riziko
 - b. Menové riziko
 - c. Riziko zmien trhových cien

a. Kreditné riziko

Spoločnosť zavedením nových hand-heldov obmedzila zvyšovanie pohľadávok po splatnosti, pretože fakturácia so splatnosťou sa zablokuje zákazníčkovi, ktorý má faktúru po splatnosti a je možné zákazníčkovi urobiť predaj len na hotovosť.

Pri nových zákazníkoch sa predaj nastavuje na predaj v hotovosti.

Analýza pohľadávok bez znehodnotenia:

	Nominálna hodnota k 31.12.2017	Opravná položka k 31.12.2017	Netto hodnota k 31.12.2017
	v €	v €	v €
V lehote splatnosti	248 368	0	248 368
Po splatnosti celkom	214 361	-82 099	132 261
z toho: od 91 - 180 dní	84 342	0	84 342
z toho: od 181 - 270 dní	5 866	-2 899	2 967
z toho: od 271 - 360 dní	1 415	-16 088	-14 673
z toho: nad 361 dní	73 294	-63 112	10 182
Pohľadávky z obchodného styku celkom	462 729	-82 099	380 630

Analýza znehodnotených pohľadávok:

	Nominálna hodnota k 31.12.2016	Opravná položka k 31.12.2016	Netto hodnota k 31.12.2016
	v €	v €	v €
V lehote splatnosti	195 275	0	195 275
Po splatnosti celkom	201 087	-80 504	120 582
z toho: od 91 - 180 dní	10 208	-2 552	7 656
z toho: od 181 - 270 dní	6 070	-3 436	2 634
z toho: od 271 - 360 dní	-92	0	-92
z toho: nad 361 dní	74 516	-74 516	0
Pohľadávky z obchodného styku celkom	396 362	-80 504	315 857

Spoločnosť v roku 2017 tvorila OP k pohľadávkam ktoré sú po lehote splatnosti nasledovne:

po lehote splatnosti od 91 - 180 dní	25 % z nominálnej hodnoty
po lehote splatnosti od 181 - 270 dní	50 % z nominálnej hodnoty
po lehote splatnosti od 271 - 360 dní	75 % z nominálnej hodnoty
po lehote splatnosti nad 361 dní	100 % z nominálnej hodnoty

	ZH k 31.12.2017	ZH k 31.12.2016
	v €	v €
V lehote splatnosti	248 368	195 275
Po splatnosti celkom	132 261	120 582
z toho: od 91 - 180 dní	84 342	7 656
z toho: od 181 - 270 dní	2 967	2 634
z toho: od 271 - 360 dní	-14 673	-92
z toho: nad 361 dní	10 182	0
Pohľadávky bez znehodnotenia	380 630	315 857

Spoločnosť netvorí opravné položky k pohľadávkam v skupine. V rámci skupiny sa účtujú úroky z nezaplatených faktúr (faktúr po splatnosti) vo výške mesačnej sadzby EURIBOR + prirážka 4,50 %.

b. Riziko likvidity

Výška úverových zdrojov k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016 je nasledovná:

	2017	2016
	v €	v €
Dlhodobé úverové rámce	0	0
Krátkodobé úverové rámce	0	0
Dostupné úverové zdroje spolu	0	0

Analýza rizika likvidity:

	Pohľadávky		Finančné záväzky oceňované amortizovanými nákladmi	
	2017 v €	2016 v €	2017 v €	2016 v €
Do 3 mesiacov	362 681	315 857	1 561	1 561
Od 4 do 12 mesiacov			2 261	2 261
Od 1 do 5 rokov	0	0	230	230
Nad 5 rokov				
Bez splatnosti/po splatnosti	24 347	22 589		
	387 028	338 446	4 052	4 052

Splatnosť finančných záväzkov:

	Do 3 mesiacov	Od 4 do 12 mesiacov	Od 1 do 5 rokov	Nad 5 rokov	Bez splatnosti/po splatnost	Spolu
2017	v €	v €	v €	v €	v €	v €
Ostatné dlhodobé záväzky					24 347	24 347
Záväzky z obchodného styku	222 239	93 435	106 825			422 498
Krátkodobý úver	43	0				43
Záväzky v skupine	506 598	0	0		662 791	1 169 389
Záväzky z finančného leasingu	0	0				0
Ostatné záväzky	185 971					185 971
Spolu	914 851	93 435	106 825	0	687 138	1 802 248

	Do 3 mesiacov	Od 4 do 12 mesiacov	Od 1 do 5 rokov	Nad 5 rokov	Bez splatnosti/po splatnost	Spolu
2016	v €	v €	v €	v €	v €	v €
Ostatné dlhodobé záväzky					22 775	22 775
Záväzky z obchodného styku	196 292	93 435	75 516			365 243
Krátkodobý úver	841	0				841
Záväzky v skupine	212 804	0	0		662 791	875 595
Záväzky z finančného leasingu	0	0				0

Ostatné záväzky	165 082				165 082
Spolu	575 019	93 435	75 516	0	685 566 1 429 536

c. Trhové riziká

Úrokové riziko

Bankové úvery – spoločnosť nečerpá bankový úver. Používa kreditné karty, kde je 0 úroková sadzba
Záväzky z finančného leasingu – spoločnosť pri finančnom leasingu ma fixnú úrokovú sadzbu. Priemerná úroková sadzba v roku 2017 bola vo výške 10,64 %.

Záväzky v skupine – záväzky po lehote splatnosti sú úročené vo výške trojmesačnej sadzby EURIBOR + prirážka 4,50 %. V prípade, že by úrokové sadzby boli o 50 bázických bodov vyššie, resp. nižšie a všetky ostatné premenné by zostali konštantné, tak zisk spoločnosti by sa znížil, resp. zvýšil o 4.223 € (2015: zmena o 4.223 €).

Menové riziko

Spoločnosť nepovažuje menové riziko za významné a tým pádom nevyužíva žiadne nástroje riadenia.

	2017	2016
	v €	v €
Dopad na zisk pred zdanením pri náraste o 5 %	-3 352	-1 893
Dopad na zisk pred zdanením pri poklese o 5 %	3 352	1 893
Dopad na vlastné imanie pri náraste o 5%	-471	-595
Dopad na vlastné imanie pri náraste o 5%	471	595

Riadenie kapitálu

Hlavným cieľom spoločnosti v oblasti riadenia kapitálu je zaistiť zabezpečenie kreditného ratingu a zdravých finančných ukazovateľov kapitálu s cieľom podporiť jej podnikateľskú činnosť a maximalizovať hodnotu akcionárov.

Štruktúra kapitálu a čistého dlhu spoločnosti a hodnoty vyššie uvedeného pomerového ukazovateľa sú v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2017	31.12.2016
	v €	v €
Dlhodobé úvery	0	0
Krátkodobé úvery	43	841
Peniaze a peňažné ekvivalenty	-262 553	-53 797
Čistý dlh	-262 509	-52 956
Celkový kapitál	300 121	273 160
Kapitál a čistý dlh	37 611	220 204
Ukazovateľ zadĺženosti	-697,95%	-24,05%

33. Udalosti po dátume súvahy

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by sa premietli do účtovných výkazov za rok 2018.

34. Hospodársky výsledok za účtovné obdobie

Spoločnosť za účtovné obdobie roka 2017 dosiahla zisk vo výške 2 837,47 € a predstavenstvo spoločnosti navrhuje výsledok hospodárenia previesť na Hospodárske výsledky minulých rokov

35. Odsúhlasenie účtovnej závierky

Individuálna účtovná závierka za rok 2017 bola zostavená 30. Januára 2018 a bola odsúhlasená predstavenstvom spoločnosti na zverejnenie.



.....
Ing. Eva Holá
členka predstavenstva



.....
Václav Lednický
člen predstavenstva