

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 1 | 4 | 5 | 8 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 9 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

PTÁČEK - veľkoobchod, a. s.
Vajnorská 140
831 04 Bratislava

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára dňa 29. júna 2017.

4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 274 (v účtovnom období 2016 bol 242).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 299, z toho 20 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2016 to bolo 275 zamestnancov, z toho 18 vedúcich zamestnancov).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 1 | 4 | 5 | 8 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 9 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nemá transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť nepoužíva odhady, pri ktorých je riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v bežnom, prípadne nasledujúcom účtovnom období.

4. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predať,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyší sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 1 | 4 | 5 | 8 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 9 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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 | 4 | lineárna | 25 |
| Oceniteľné práva | 3 | lineárna | 33,33 |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

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 % |
|--------------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Obytné kontajnery | 12 | lineárna | 8,33 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 6 | lineárna | 16,67 až 25 |
| Dopravné prostriedky | 3 až 6 | lineárna | 16,67 až 33,33 |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod B.9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 1 | 4 | 5 | 8 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 9 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú pevnou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v skladových cenách, pričom odchýlky sa rozpúšťajú podľa koeficientu.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. 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 nevymožiteľné pohľadávky. Spoločnosť tvorí účtovné opravné položky na pohľadávky po splatnosti viac ako 120 dní vo výške 50% ich menovitej hodnoty a 100% na pohľadávky viac ako 360 dní po splatnosti.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. 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.

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod B.13. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode B.4).

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 1 | 4 | 5 | 8 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 9 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

11. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

13. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 1 | 4 | 5 | 8 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 9 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

- a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
 - dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. 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.

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na farchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

16. Cudzia 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 1 | 4 | 5 | 8 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 9 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

17. 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.).

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 1 | 4 | 5 | 8 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 9 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe 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 11 a 12.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou, majetok je poistný flotilovo v ČR.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného 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 9 a 10.

Spoločnosť neeviduje v roku 2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: žiadny).

Spoločnosť neúčtuje o nákladoch na výskum a vývoj.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

PTÁČEK - veľkoobchod, a. s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2017

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | |
|---|-----------------------------|---------|-------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|-------|---|---------------|
| | a | b | c | d | e | f | g | h | i | |
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 6 278 | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 917 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 6 278 | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 917 |
| Oprávky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 6 278 | 1 291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 569 |
| Prírastky | 0 | 0 | 2 148 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 148 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 6 278 | 3 439 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 717 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 5 348 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 348 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 3 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 200 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

PTÁČEK - veľkoobchod, a. s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | |
|---|--|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|-------|---|---------------|
| | a | b | c | d | e | f | g | h | i | |
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 6 278 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 278 |
| Prírastky | 0 | 0 | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 639 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 6 278 | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 917 |
| Oprávky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 6 278 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 278 |
| Prírastky | 0 | 0 | 1 291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 291 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 6 278 | 1 291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 569 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 5 348 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 348 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

PTÁČEK - veľkoobchod, a. s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | | | |
|---|-----------------------|---------|---|--|---------------------------------------|--|--|---|-------|-----------|--|--|
| | a | b | c | d | e | f | g | h | i | j | | |
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu | | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 111 070 | 2 027 335 | 0 | 0 | 784 | 275 501 | 0 | 0 | 2 414 690 | | |
| Prírastky | 0 | 0 | 332 831 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 332 831 | | |
| Úbytky | 0 | 0 | 126 517 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 126 517 | | |
| Presuny | 0 | 0 | 275 501 | 0 | 0 | 0 | -275 501 | 0 | 0 | 0 | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 111 070 | 2 509 150 | 0 | 0 | 784 | 0 | 0 | 0 | 2 621 004 | | |
| Oprávky | | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 106 050 | 1 635 938 | 0 | 0 | 784 | 0 | 0 | 0 | 1 742 772 | | |
| Prírastky | 0 | 432 | 237 166 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 237 598 | | |
| Úbytky | 0 | 0 | 128 454 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 128 454 | | |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 106 482 | 1 744 650 | 0 | 0 | 784 | 0 | 0 | 0 | 1 851 916 | | |
| Opravné položky | | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 5 020 | 391 397 | 0 | 0 | 0 | 275 501 | 0 | 0 | 671 918 | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 4 588 | 764 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 769 088 | | |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

PTÁČEK - veľ'koobchod, a. s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | |
|---|--|---------|---|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---|-------|------------------|
| | a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| | 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 preddávky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 106 015 | 1 883 490 | 0 | 0 | 784 | 0 | 0 | 0 | 1 990 289 |
| Prírastky | 0 | 5 055 | 211 356 | 0 | 0 | 0 | 275 501 | 0 | 0 | 491 912 |
| Úbytky | 0 | 0 | 67 511 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 67 511 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 111 070 | 2 027 335 | 0 | 0 | 784 | 275 501 | 0 | 0 | 2 414 690 |
| Oprávky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 103 576 | 1 588 054 | 0 | 0 | 784 | 0 | 0 | 0 | 1 692 414 |
| Prírastky | 0 | 2 475 | 115 950 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 118 425 |
| Úbytky | 0 | 0 | 68 066 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 68 066 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 106 050 | 1 635 938 | 0 | 0 | 784 | 0 | 0 | 0 | 1 742 772 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 2 439 | 295 436 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 297 875 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 5 020 | 391 397 | 0 | 0 | 0 | 275 501 | 0 | 0 | 671 918 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 1 | 4 | 5 | 8 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 9 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

3. Zásoby

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

| | Stav k 1.1. 2017 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31. 12. 2017 EUR |
|--|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| 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 | 72 529 | 13 289 | 0 | 0 | 85 818 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 72 529 | 13 289 | 0 | 0 | 85 818 |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob.

4. Pohľadávky

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

| | Stav k 1.1.2017 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31.12.2017 EUR |
|--|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 316 216 | 93 863 | 89 972 | 39 844 | 280 263 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 316 216 | 93 863 | 89 972 | 39 844 | 280 263 |

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 1 | 4 | 5 | 8 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 9 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 6 348 404 | 5 488 582 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 2 205 082 | 1 980 764 |
| Spolu | 8 553 486 | 7 469 346 |

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|---|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | | |
| – odpočítateľné | -376 806 | -362 125 |
| – zdaniteľné | 27 157 | 40 086 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 73 426 | 67 628 |
| Vykázaná odložená daňová pohľadávka | 73 426 | 67 628 |

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

| | EUR |
|---------------------------------------|--------------|
| Stav k 31. decembru 2017 | 73 426 |
| Stav k 31. decembru 2016 | 67 628 |
| Zmena | 5 798 |
| z toho: | |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 5 798 |
| – zaúčtované do vlastného imania | 0 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 1 | 4 | 5 | 8 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 9 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

6. Finančné účty

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

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|---|------------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady budúcich období - dlhodobé | | |
| Ostatné | 16 | 46 |
| Spolu náklady budúcich období - dlhodobé | 16 | 46 |
| Náklady budúcich období - krátkodobé | | |
| Nájomné | 21 201 | 27 084 |
| Ostatné | 13 550 | 13 233 |
| Spolu náklady budúcich období - krátkodobé | 34 751 | 40 317 |
| Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé | | |
| Bonusy | 1 226 916 | 163 130 |
| Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé | 1 226 916 | 163 130 |
| Spolu | 1 261 683 | 203 493 |

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 5 000 000 EUR (k 31. decembru 2016: 5 000 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

| Základné imanie | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Základné imanie celkom | 5 000 000 | 5 000 000 |
| Počet kmeňových akcií (a.s.) | 50 | 50 |
| Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.) | 100 000 | 100 000 |
| Hodnota podielov podľa akcionárov | | |
| ZJZ NV Holandsko | 5 000 000 | 5 000 000 |
| Hodnota splateného základného imania | 5 000 000 | 5 000 000 |
| Zisk na akciu | 16846 | 18697 |

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 934 838,86 EUR bol rozdelený takto:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 1 | 4 | 5 | 8 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 9 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | EUR |
|---|----------------|
| Výplata dividend | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 93 484 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod na nerozdelený zisk | 841 355 |
| Spolu | 934 839 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 842 277 EUR rozhodne jediný akcionár. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu 84 227,70 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 758 049,30 EUR.

9. Rezervy

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

| | Stav k 1.1.2017 EUR | Tvorba EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31. 12. 2017 EUR |
|--|---------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 104 828 | 32 888 | 0 | 0 | 137 716 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Odchodné do dôchodku | 104 828 | 32 888 | 0 | 0 | 137 716 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 104 828 | 32 888 | 0 | 0 | 137 716 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 97 980 | 129 106 | 92 887 | 0 | 134 198 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 92 910 | 124 036 | 87 817 | 0 | 129 128 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 92 910 | 124 036 | 87 817 | 0 | 129 128 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 5 070 | 5 070 | 5 070 | 0 | 5 070 |
| | 5 070 | 5 070 | 5 070 | 0 | 5 070 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 5 070 | 5 070 | 5 070 | 0 | 5 070 |

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

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

| | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Závazky po lehote splatnosti | 2 553 611 | 2 395 281 |
| Závazky v lehote splatnosti | 3 321 264 | 3 651 643 |
| | 5 874 875 | 6 046 924 |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|------------------|------------------|-------------|------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 2 937 678 | 2 937 678 | 0 | 0 |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 1 989 009 | 1 989 009 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči zamestnancom | 230 653 | 230 653 | 0 | 0 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 149 593 | 149 593 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 565 293 | 565 293 | 0 | 0 |
| Závazky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 2 649 | 2 649 | 0 | 0 |
| | 5 874 875 | 5 874 875 | 0 | 0 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 1 | 4 | 5 | 8 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 9 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 2 376 110 | 2 376 110 | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 2 750 645 | 2 750 645 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 190 983 | 190 983 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 124 382 | 124 382 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 600 229 | 600 229 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 4 574 | 4 574 | 0 | 0 |
| | 6 046 923 | 6 046 923 | 0 | 0 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

11. Sociálny fond

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

| | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|----------------------------|-----------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| Stav k 1. januáru | 84 116 | 70 570 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 18 113 | 15 120 |
| Tvorba zo zisku | 0 | 0 |
| Čerpanie | -2 008 | -1 575 |
| Stav k 31. decembru | <u>100 221</u> | <u>84 116</u> |

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.

12. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej sesterskej účtovnej jednotky:

| | 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 eurách k 31.12.2016 |
|---|------|------------------|---------------------|---|--|--|
| Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci | | | | | | |
| Ptáček - veľkoobchod, a.s. | CZK | 4,5 | 2020 | 85 108 000 | 3 332 994 | 3 149 698 |
| Ptáček - veľkoobchod, a.s. | CZK | 4,5 | 2020 | 51 700 000 | 2 024 672 | 0 |
| Ptáček - veľkoobchod, a.s. | EUR | 4,5 | 2020 | 805 000 | 805 000 | 805 000 |
| | | | | <u>137 613 000</u> | <u>6 162 666</u> | <u>3 954 698</u> |
| Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci | | | | | | |
| Ptáček - veľkoobchod, a.s. | EUR | 4,5 | 2018 | 3 791 882 | 3 791 882 | 3 791 882 |
| Ptáček správa ČR | EUR | 4,5 | 2018 | 600 000 | 600 000 | 600 000 |
| | | O/N EUR | | | | |
| Ptáček - veľkoobchod, a.s. | EUR | Libor + 0,8% | 2018 | 1 295 000 | 1 295 000 | 995 000 |
| Ptáček - veľkoobchod, a.s. | CZK | 4,5 | 2017 | 0 | 0 | 259 058 |
| Úroky | EUR | | | 397 074 | 397 074 | 0 |
| | | | | <u>6 083 956</u> | <u>6 083 956</u> | <u>5 645 940</u> |
| Spolu | | | | <u>143 696 956</u> | <u>12 246 622</u> | <u>9 600 638</u> |

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 1 | 4 | 5 | 8 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 9 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|--------------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR |
| Po splatnosti | 0 | 0 |
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka | 6 083 956 | 5 645 940 |
| Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov | 6 162 666 | 3 954 698 |
| Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov | 0 | 0 |
| Spolu | <u>12 246 622</u> | <u>9 600 638</u> |

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|---|----------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| Výdavky budúcich období - krátkodobé | | |
| Stravné listky | 14 127 | 14 121 |
| Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé | <u>14 127</u> | <u>14 121</u> |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé | | |
| Iné | 0 | 0 |
| Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Spolu | <u>14 127</u> | <u>14 121</u> |

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 1 | 4 | 5 | 8 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 9 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | 2017 | | | 2016 | | |
|---|--------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 1 077 365 | | | 1 187 626 | | |
| z toho teoretická daň 21 % | | 226 247 | 21,00 % | | 261 278 | 22,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 201 727 | 42 363 | 3,93 % | 545 200 | 119 944 | 10,10 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -132 045 | -27 729 | -2,57 % | -663 461 | -145 961 | -12,29 % |
| Umorenie daňovej straty | | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Daň vyberaná zrážkou | 30 | 6 | 0,00 % | 92 | 20 | 0,00 % |
| | <u>1 147 077</u> | <u>240 886</u> | <u>22,36 %</u> | <u>1 069 458</u> | <u>235 281</u> | <u>19,81 %</u> |
| Splatná daň | | <u>240 886</u> | <u>22,36 %</u> | | <u>235 281</u> | <u>19,81 %</u> |
| Odložená daň | | <u>-5 798</u> | <u>-0,54 %</u> | | <u>17 506</u> | <u>1,47 %</u> |
| Celková vykázaná daň | | <u>235 088</u> | <u>21,82 %</u> | | <u>252 787</u> | <u>21,29 %</u> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 1 | 4 | 5 | 8 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 9 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2017 EUR | 2016 EUR |
|---|-------------|-------------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | -3 220 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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 |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2016: 22 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 1 | 4 | 5 | 8 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 9 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

E. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

| | 2017 EUR | 2016 EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Tovar | | |
| KÚRENIE - VODA - PLYN - INŽINIERSKÉ SIETE - SANITA | 47 339 197 | 41 679 637 |
| Iné | 0 | 0 |
| | 47 339 197 | 41 679 637 |
| Služby | | |
| Služby spojené s poradenstvom | 266 637 | 214 846 |
| | 266 637 | 214 846 |
| Spolu | 47 605 833 | 41 894 483 |

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| | 2017 EUR | 2016 EUR |
|---|----------------|---------------|
| Náhrada škody od poisťovne | 26 090 | 20 541 |
| Poistenie pohľadávok | 89 450 | 27 613 |
| Zmluvné pokuty a penále | 5 953 | 8 530 |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok | 0 | 15 095 |
| Iné | 11 175 | 14 128 |
| Spolu | 132 668 | 85 907 |
| <i>Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</i> | | |
| Iné | 0 | 0 |

3. Osobné náklady

| | 2017 EUR | 2016 EUR |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Mzdy | 3 471 208 | 2 840 998 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 873 658 | 715 449 |
| Zdravotné poistenie | 337 365 | 273 806 |
| Sociálne zabezpečenie | 198 923 | 152 180 |
| Spolu | 4 881 153 | 3 982 433 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

4. Kurzové zisky

| | 2017 EUR | 2016 EUR |
|--|--------------|-------------|
| Kurzové zisky | 1 816 | 865 |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 4 916 | 3 |
| Spolu | 6 732 | 868 |

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 2017 EUR | 2016 EUR |
|---|--------------|-------------|
| Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu | 0 | 0 |
| Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku | 0 | 0 |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke | 0 | 0 |
| Výnosové úroky | 2 621 | 139 |
| Ostatné finančné výnosy | 0 | 0 |
| Spolu | 2 621 | 139 |

6. Náklady na poskytnuté služby

| | 2017 EUR | 2016 EUR |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Doprava | 44 008 | 34 782 |
| Nájomné | 1 374 199 | 1 244 344 |
| Opravy a udržiavanie | 212 592 | 258 050 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | 342 570 | 204 560 |
| Telefónne poplatky | 61 565 | 89 891 |
| Cestovné | 28 816 | 26 333 |
| poštovné | 17 691 | 15 659 |
| Stočné | 5 839 | 6 496 |
| Ubytovanie | 16 187 | 21 388 |
| Propagácia- veľtrhy | 11 807 | 8 942 |
| ostatné drobné prenájmy | 49 476 | 44 278 |
| Marketing | 208 616 | 123 076 |
| Prefakturácie | 660 489 | 677 730 |
| Ostatné | 9 844 | 5 355 |
| Spolu | 3 043 699 | 2 760 886 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 1 | 4 | 5 | 8 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 9 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| | 2017 | 2016 |
|--|----------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Odpis pohľadávok | 92 438 | 43 154 |
| Manká a škody | 4 757 | 2 757 |
| Poistné | 48 191 | 36 706 |
| Poistné udalosti | 11 803 | 7 176 |
| Stratné | 14 740 | 3 205 |
| Iné | 6 685 | 6 321 |
| Spolu | 178 612 | 99 318 |
| <i>Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:</i> | | |
| Iné | 0 | 0 |

8. Kurzové straty

| | 2017 | 2016 |
|--|----------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Kurzové straty | 135 125 | 1 003 |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 260 776 | 2 209 |
| Spolu | 395 901 | 3 212 |

9. Finančné náklady

| | 2017 | 2016 |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 0 | 0 |
| Nákladové úroky | 405 682 | 231 301 |
| Bankové poplatky | 60 822 | 47 193 |
| Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |
| Spolu | 466 504 | 278 494 |

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

| | 2017 | 2016 |
|--|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou | 7 860 | 7 860 |
| Iné uisťovacie služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| Spolu | 7 860 | 7 860 |

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 1 | 4 | 5 | 8 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 9 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | |
|----------------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| Slovenská republika | Tovar | 46 847 573 | 35 323 431 |
| | Služby | 157 422 | 108 820 |
| | Spolu | 47 004 995 | 35 432 251 |
| Česká republika | Tovar | 491 623 | 6 356 206 |
| | Služby | 109 215 | 106 026 |
| | Spolu | 491 623 | 6 356 206 |
| | Tovar | 47 339 197 | 41 679 637 |
| | Služby | 266 637 | 214 846 |
| | Spolu | 47 605 833 | 41 894 483 |

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmieneny majetok**

Spoločnosť nemá pre daný bod náplň.

2. Podmienené záväzky

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 Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá pre daný bod náplň.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme 15 pobočiek. Ročné nájomné je 1 374 199 € (2016: 1 244 344 €). Spoločnosť má v nájme 12 kávmatov. Ročné nájomné je 615 € (2016: 510 €)

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

Po 31. decembri 2017 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú dve sesterské účtovné jednotky a dcérska účtovná jednotka sesterskej spoločnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 1 | 4 | 5 | 8 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 9 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskou účtovnou jednotkou:

| | 2017 | 2016 |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR |
| Nákup tovaru | 1 624 174 | 1 298 122 |
| Nájom | 168 386 | 132 123 |
| Úrok | 405 682 | 231 980 |
| Predaj tovaru | 316 791 | 354 658 |
| Refakturácie | 698 063 | 764 847 |
| Iné | 91 768 | 123 076 |
| Nákupy spolu | <u>3 304 864</u> | <u>2 904 806</u> |

Majetok a záväzky z transakcií so sesterskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|-------------------------------|----------------------|-----------------|
| | EUR | EUR |
| Pohľadávky z obchodného styku | 15 379 | 0 |
| Majetok spolu | <u>15 379</u> | <u>0</u> |

| | EUR | EUR |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Záväzky z obchodného styku | 2 937 678 | 2 376 110 |
| Pôžičky | 12 246 622 | 9 600 638 |
| Majetok spolu | <u>15 184 300</u> | <u>11 976 748</u> |

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Spoločnosť neposkytla žiadne príjmy ani výhody členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 1 | 4 | 5 | 8 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 9 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

J. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k 1.1.2017 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2017 EUR |
|--|---------------------------|------------------|---------------|-----------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 5 000 000 | 0 | 0 | 0 | 5 000 000 |
| Základné imanie | 5 000 000 | 0 | 0 | 0 | 5 000 000 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 116 398 | 0 | 0 | 93 484 | 209 882 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 116 398 | 0 | 0 | 93 484 | 209 882 |
| 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 účastí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 1 100 252 | 0 | 0 | 841 355 | 1 941 607 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 100 252 | 0 | 0 | 841 355 | 1 941 607 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 934 839 | 842 277 | 0 | -934 839 | 842 277 |
| Spolu | 7 151 489 | 842 277 | 0 | 0 | 7 993 766 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 1 | 4 | 5 | 8 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 9 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

| | Stav k 1.1.2016 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2016 EUR |
|--|---------------------------|------------------|---------------|-----------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 5 000 000 | 0 | 0 | 0 | 5 000 000 |
| Základné imanie | 5 000 000 | 0 | 0 | 0 | 5 000 000 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 84 062 | 0 | 0 | 32 336 | 116 398 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 84 062 | 0 | 0 | 32 336 | 116 398 |
| 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 | 809 229 | 0 | 0 | 291 023 | 1 100 252 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 818 734 | 0 | 9 504 | 291 023 | 1 100 252 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -9 504 | 0 | -9 504 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 323 359 | 934 839 | 0 | -323 359 | 934 839 |
| Spolu | 6 216 649 | 934 839 | 0 | 0 | 7 151 489 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

K. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

| | 2017 EUR | 2016 EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | -850 688 | -2 179 849 |
| Zaplatené úroky | -88 569 | -134 124 |
| Prijaté úroky | 32 | 107 |
| Zaplatená daň z príjmov | -298 756 | -161 071 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu | -1 237 980 | -2 474 938 |
| Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu | | |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | -1 237 980 | -2 474 938 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -370 872 | -460 509 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 6 150 | 2 998 |
| Obstaranie investícií | 0 | 0 |
| Prijaté dividendy | 0 | |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -364 722 | -457 511 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania | 0 | |
| Príjmy z úverov | 2 324 672 | 4 008 766 |
| Výdavky na splácanie pôžičiek | -259 058 | -1 174 554 |
| Výdavky na poskytnutie pôžičiek | -121 644 | -13 791 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 1 943 970 | 2 820 421 |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 341 268 | -112 028 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 358 140 | 470 168 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 699 408 | 358 140 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 1 | 4 | 5 | 8 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 9 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Peňažné toky z prevádzky

| | 2017 EUR | 2016 EUR |
|--|------------------|-------------------|
| Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek) | 1 077 359 | 1 195 788 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 237 809 | 119 161 |
| Opravná položka k pohľadávkam | 54 018 | -284 259 |
| Opravná položka k zásobám | 13 289 | 11 193 |
| Rezervy | 69 107 | 51 630 |
| Nerealizované kurzové rozdiely | 185 276 | 0 |
| Časové rozlíšenie | -1 058 184 | -57 919 |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku | -6 150 | -2 998 |
| Úroky účtované do nákladov | 405 682 | 231 301 |
| Úroky účtované do výnosov | -2 621 | -139 |
| Iné nepeňažné operácie | 10 674 | -4 202 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 986 258 | 1 259 555 |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných | -1 055 796 | -68 104 |
| Úbytok (prírastok) zásob | -643 091 | -1 660 585 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov | -138 059 | -1 710 716 |
| Peňažné toky z prevádzky | -850 688 | -2 179 849 |

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (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.