

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Reckitt Benckiser (Slovak Republic), spol. s r.o.
Drieňová 3
821 08 Bratislava

Reckitt Benckiser (Slovak Republic), spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 26. novembra 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. novembra 1993 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 6095/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

- nákup a predaj v rozsahu voľnej živnosti,
- konzultačná činnosť v oblasti chemických výrobkov,
- organizačné zabezpečenie prednášok, kurzov a školení,
- prieskum trhu,
- reklamná činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok,
- veľkodistribúcia, dovoz, vývoz omamných látok a psychotropných látok v rozsahu podľa povolenia príslušného orgánu,
- 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.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 16. augusta 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom Reckitt Benckiser Group, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Reckitt Benckiser Group PLC so sídlom 103-105 Bath Road, Slough, Veľká Británia. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Reckitt Benckiser Group PLC so sídlom v 103-105 Bath Road, Slough, Veľká Británia za skupinu s názvom Reckitt Benckiser Group. Obchodné meno a sídlo dcérskej účtovnej jednotky je uvedené nižšie: Reckitt Benckiser Temizlik, Malzemesi Sanayi Ve Ticaret AS, Dikilitaş Mah., Hakki Yeten Caddesi, Süleyman Seba Kompleksi, Selen Plaza 10C, F Blok K: 7-8-9 34.349 Fulya, Beşiktaş İstanbul, Turecko.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	16	8
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>4</i>	<i>4</i>

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 25. septembra 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Konatelia:	Lajos Magyari	Lajos Magyari
	Tomáš Pánek	Tomáš Pánek (od 7. októbra 2016)
	Tamas Toth	Tomas Toth

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Central Square Holding B.V., Hoofddorp, Holandsko	6 639	100%	100%	0
Spolu	6 639	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 600 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	Lineárna	33,3 %

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 000 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Hardware	3	lineárna	33,3 %
Stroje, prístroje a zariadenia	5	lineárna	20 %
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25 %
Drobný dlhodobý hmotný majetok	5	lineárna	20 %

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, zohľadňujúce prípadné zníženie hodnoty.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím, a súvisí predovšetkým s vyúčtovaním s Princípom na základe Distribution Agreement, ktoré nebolo ku koncu účtovného obdobia vyfakturované.

g) 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.

h) 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na odberateľské bonusy a služby, odmeny pracovníkom a marketingové náklady.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných 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.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat voči budúcemu základu dane.

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľ veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). 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.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru.

p) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	177 677	0	0	0	0	0	177 677
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	177 677	0	0	0	0	0	177 677
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	177 677	0	0	0	0	0	177 677
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	177 677	0	0	0	0	0	177 677
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	177 677	0	0	0	0	0	177 677
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	177 677	0	0	0	0	0	177 677
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	177 677	0	0	0	0	0	177 677
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	177 677	0	0	0	0	0	177 677
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť k 31. decembru 2017 ani 31. decembru 2016 neevidovala dlhodobý nehmotný majetok, na ktorom by bolo zriadené záložné právo či pro ktore by účtovná jednotka mala obmedzené právo s ním nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a sú- bory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	0	0	52 925	0	0	0	0	0	52 925
Prírastky	0	0	5 450	0	0	0	0	0	5 450
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	58 375	0	0	0	0	0	58 375
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	0	47 100	0	0	0	0	0	47 100
Prírastky	0	0	7 650	0	0	0	0	0	7 650
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	54 750	0	0	0	0	0	54 750
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	0	5 825	0	0	0	0	0	5 825
Stav k 31.12.2017	0	0	3 625	0	0	0	0	0	3 625

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	0	0	53 022	0	0	0	0	0	53 022
Prírastky	0	0	4 126	0	0	0	0	0	4 126
Úbytky	0	0	4 223	0	0	0	0	0	4 223
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	52 925	0	0	0	0	0	52 925
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	0	44 854	0	0	0	0	0	44 854
Prírastky	0	0	6 469	0	0	0	0	0	6 469
Úbytky	0	0	4 223	0	0	0	0	0	4 223
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	47 100	0	0	0	0	0	47 100
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	0	8 168	0	0	0	0	0	8 168
Stav k 31.12.2016	0	0	5 825	0	0	0	0	0	5 825

Spoločnosť k 31. decembru 2017 ani 31. decembru 2016 neevidovala dlhodobý hmotný majetok, na ktorom by bolo zriadené záložné právo či pro ktore by účtovná jednotka mala obmedzené právo s ním nakladať.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou or- kem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti krem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav												
k 1.1.2016	115 040 999	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	115 040 999
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav												
k 31.12.2016	115 040 999	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	115 040 999
Opravné po- ložky												
Stav												
k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav												
k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hod- nota												
Stav												
k 1.1.2016	115 040 999	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	115 040 999
Stav												
k 31.12.2016	115 040 999	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	115 040 999

Spoločnosť k 31. decembru 2017 ani 31. decembru 2016 neevidovala dlhodobý finančný majetok, na ktorom by bolo zriadené záložné právo či pro ktore by účtovná jednotka mala obmedzené právo s ním nakladať.

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlast- ného imania TRY	Výsledok hos- podárenia TRY	Účtovná hod- nota DFM EUR
Rozhodujúci vplyv					
Reckitt Benckiser Temizlik, Malzemesi Sanayi Ve Ticaret AS, Turecko	99,996%	99,996%	211 540 550	74 635 219	115 040 999
Spolu	99,996%	99,996%	211 540 550	74 635 219	115 040 999

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlast- ného imania TRY	Výsledok hos- podárenia TRY	Účtovná hod- nota DFM EUR
Rozhodujúci vplyv					
Reckitt Benckiser Temizlik, Malzemesi Sanayi Ve Ticaret AS, Turecko	99,996%	99,996%	181 117 231	65 759 171	115 040 999
Spolu	99,996%	99,996%	181 117 231	65 759 171	115 040 999

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 071	42 726	0	0	47 797
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 071	42 726	0	0	47 797
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 071	42 726	0	0	47 797

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	40 013	0	-1 795	36 737	5 071
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	40 013	0	-1 795	36 737	5 071
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	40 013	0	-1 795	36 737	5 071

Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkám, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 977 056	320 593	4 297 649
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	21 628	0	21 628
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 955 428	320 593	4 276 021
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	22 391 810	2 869	22 394 679
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	13 216 597	0	13 216 597
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	8 901 510	0	8 901 510
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	273 127	0	273 127
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	576	2 869	3 445
Krátkodobé pohľadávky spolu	26 368 866	323 462	26 692 328

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 545 458	171 744	2 717 202
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 545 458	171 744	2 717 202
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	19 370 602	1 500	19 372 102
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	17 911 661	0	17 911 661
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	1 063 467	0	1 063 467
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	395 401	0	395 401
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	73	1 500	1 573
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 916 060	173 244	22 089 304

5. Poskytnuté pôžičky spriazneným stranám

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016
Krátkodobé pôžičky, z toho:	EUR	3M LIBOR minus 0,125	24. decembra 2017	13 216 597	17 295 958
RB Treasury Service	EUR	3M LIBOR minus 0,125	24. decembra 2017	3 145 345	1 610 411
Central Squar Holding B.V.	EUR	3M LIBOR minus 0,125	20. apríla 2017	10 071 253	15 685 547
Spolu	EUR			13 216 597	17 295 958

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 23.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav	Stav
	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 143	12 026
Predplatné	0	3 000
Registračné poplatky	0	0
Poistné	3 601	3 484
Ostatné	5 542	5 542
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	432 000	6 526
Distribučný poplatok	432 000	0
Ostatné	0	6 526
Spolu	441 143	18 552

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 25.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	21 558	20 605
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 788	953
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 788	953
Čerpanie sociálneho fondu	1 679	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 667	21 558

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	22 667	0	0	22 667
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	22 667	0	0	22 667
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	22 667	0	0	22 667

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 278 329	822 023	5 100 352
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 190 991	462 127	2 653 118
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 087 338	359 896	2 447 234
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	651 309	0	651 309
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	35 311	0	35 311
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	18 428	0	18 428
Daňové záväzky a dotácie	0	0	597 570	0	597 570
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 929 638	822 023	5 751 661

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	21 558	0	0	21 558
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	21 558	0	0	21 558
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	21 558	0	0	21 558

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 485 166	383 503	3 868 669
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 815 610	21 633	1 837 243
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 669 556	361 870	2 031 426
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	193 418	0	193 418
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	18 194	0	18 194
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	10 484	0	10 484
Daňové záväzky a dotácie	0	0	164 740	0	164 740
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 678 584	383 503	4 062 087

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 865 984	2 919 771	1 411 922	282 344	3 091 489
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 865 984	2 919 771	1 411 922	282 344	3 091 489
Odmeny pracovníkom a mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátenie sociálneho zabezpečenia	106 622	71 006	94 909	11 713	71 006
Rezerva na odberateľské bonusy a služby	898 418	1 481 788	860 308	38 110	1 481 788
Marketingové náklady	756 057	916 834	406 722	177 617	1 088 552
Iné	104 887	450 143	49 983	54 904	450 143
Rezervy spolu	1 865 984	2 919 771	1 411 922	282 344	3 091 489

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	68 975	0	68 975	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	68 975	0	68 975	0	0
Rezerva na daň z príjmu	68 975	0	68 975	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 297 616	1 865 984	2 798 953	498 663	1 865 984
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	3 297 616	1 865 984	2 798 953	498 663	1 865 984
Odmeny pracovníkom a mzdy za navyčerpanú dovolenku, vrátenie sociálneho zabezpečenia	89 003	106 622	67 405	21 598	106 622
Rezerva na odberateľské bonusy a služby	1 690 490	898 418	1 425 360	265 130	898 418
Marketingové náklady	871 510	756 057	690 397	181 113	756 057
Iné	646 613	104 887	615 791	30 822	104 887
Rezervy spolu	3 366 591	1 865 984	2 867 928	498 663	1 865 984

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	536	2 143
Leasing fee	536	2 143
Spolu	536	2 143

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	24 543 631	24 817 177
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	78 454	97 840
Tržby za tovar	24 465 177	24 719 337
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4	2 017
Čistý obrat celkom	24 543 635	24 819 194

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Obdobie	Slovensko	Česká republika	Spolu
Pracie prášky a detergenty	2017	5 101 903	0	5 101 903
	2016	3 546 147	0	3 546 147
Prostriedky na umývanie riadu	2017	2 893 043	0	2 893 043
	2016	4 037 892	0	4 037 892
Starostlivosť o domácnosť	2017	5 414 806	0	5 414 806
	2016	6 076 021	0	6 076 021
Telová kozmetika	2017	2 328 878	0	2 328 878
	2016	2 223 744	0	2 223 744
Lieky	2017	4 721 262	0	4 721 262
	2016	4 175 051	0	4 175 051
Sexuálne zdravie	2017	2 173 535	0	2 173 535
	2016	1 797 262	0	1 797 262
Starostlivosť o chodidlá	2017	1 831 750	0	1 831 750
	2016	2 863 220	0	2 863 220
Tržby z predaja služieb prefakturácie spoločnostiam – Indivior UK Limited	2017	0	0	0
	2016	13 552	0	13 552
Tržby z predaja služieb prefakturácie spoločnostiam - RB Czech Republic	2017	78 454	0	78 454
	2016	0	84 288	84 288
Spolu	2017	24 543 631	0	24 543 631
	2016	24 732 889	84 288	24 817 177

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	2 017
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	83
Výnosy z dotácií	0	0
Ostatné	0	1 934
Finančné výnosy, z toho:	19 991 542	17 593 541
Kurzové zisky, z toho:	21 142	18 802
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	21 142	18 802
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	19 970 400	17 574 739
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovej jednotke	19 970 400	17 574 739

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	14 449 439	15 509 371
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>9 992</i>	<i>10 318</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 992	10 318
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>14 439 447</i>	<i>15 499 053</i>
Nákup licencií	0	0
Franchise fee	2 314 000	3 893 000
Doprava	355 810	334 104
Leasing	85 383	47 434
Nájomné	81 679	67 153
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	45 005	23 390
Náklady na inzerciu, reklamu	3 664 668	2 902 401
Náklady na IT	29 289	26 258
Náklady na telekomunikačné služby	12 486	8 949
Poplatky platené Skupine	1 171 887	1 188 354
Opravy a udržovanie	11 347	3 749
Podpora predaja, náklady na letáky,	5 052 659	5 357 357
Poistenie a ostatné administratívne náklady	1 615 234	1 646 904
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	60 483	12 669
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	2 626	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	42 726	-36 737
Poistné	7 642	7 755
Ostatné	7 489	41 651
Finančné náklady, z toho:	39 526	56 225
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>34 491</i>	<i>52 340</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	34 491	52 340
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>5 035</i>	<i>3 885</i>
Bankové poplatky	5 035	3 885
Úrokové náklady	0	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	689 588	404 859
Mzdy	514 080	307 499
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	121 792	67 221
Zdravotné poistenie	50 327	27 777
Sociálne zabezpečenie	0	0
Informácie o nákladoch za poskytnuté služby, ostatných nákladoch z hospodárskej činnosti a finančných nákladoch	3 389	2 362

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	63 389	0	-2 973	60 416
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	5 070	0	42 727	47 797
Rezervy	0	0	0	0
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	91 140	0	-50 729	40 411
Celkom	159 599	0	-10 975	148 624
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	33 516	0	-2 305	31 211
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	33 516		- 2 305	31 211
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-1 936
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Základ dane	2017		Základ dane	2016	
		Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	21 261 040			18 399 260		
teoretická daň		4 464 818	21%		4 047 837	22%
Daňovo neuznané náklady	2 898 303	608 644		7 914	1 741	
Výnosy nepodliehajúce dani	-21 450 531	-4 504 612		-17 574 739	-3 866 443	
Zrážková daň z prijatej dividendy	0	1 000 640		0	825 725	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	301 337	
Spolu		1 569 490	7%		1 310 198	7%
Splatná daň z príjmov		1 569 490	7%		1 305 141	7%
Odložená daň z príjmov		2 305	0%		5 043	0%
Celková daň z príjmov		1 571 795	7%		1 310 184	7%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav	
	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	93 104	42 320
Závazky z leasingu	131 119	68 728

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	7 549 369	7 658 308
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	2 837 093	2 621 533
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	85 632	100 797
Franchise fee	Podstatný vplyv – RB ENA	2 314 000	3 893 000
Výnosy z prijatej dividendy	Dcérska účtovná jednotka – RB Turecko	19 970 400	17 574 739
Poskytnuté pôžičky	Podstatný vplyv	10 071 253	15 685 547
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 653 118	1 837 243
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	21 628	94 843
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	3 145 345	1 610 411
Pohľadávky z prijatej dividendy	Dcérska účtovná jednotka – RB Turecko	8 901 510	1 063 467

Dňa 16. augusta 2017 jediný spoločník schválil účtovnú závierku za rok 2016 a rozhodol o výplati zisku vo výške 17 089 076 EUR jedinému spoločníkovi.

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti nepoberali v bežnom účtovnom období žiadne príjmy za ich činnosť v orgánoch Spoločnosti.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Ostatné kapitálové fondy	115 040 999	0	0	0	115 040 999
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Výsledok hospodárenia bežného úč- tovného obdobia	17 089 076	19 689 245	17 089 076	0	19 689 245
Vlastné imanie spolu	132 137 378	19 689 245	17 089 076	0	134 737 547

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Ostatné kapitálové fondy	115 040 999	0	0	0	115 040 999
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Výsledok hospodárenia bežného úč- tovného obdobia	14 049 953	17 089 076	14 049 953	0	17 089 076
Vlastné imanie spolu	129 098 255	17 089 076	14 049 953	0	132 137 378

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 17 089 076 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	17 089 076
Iné	0
Spolu	17 089 076

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2017.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami 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,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	21 261 040	18 399 260
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	7 650	6 469
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	42 726	-36 737
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	1 225 505	-1 500 607
Úrokové náklady (netto)	-4	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-83
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-19 970 400	-17 574 739
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-47 873	825 725
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 518 644	119 288

Názov položky	2017	2016
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 474 075	-1 505 730
Úbytok (prírastok) zásob	-56 639	-1 351
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 689 076	2 155 873
Prevádzkové peňažné toky	-2 677 006	768 080

Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-2 677 006	768 080
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	4	0
Zaplatená daň z príjmov	122 274	-945 433
Vyplatené dividendy	-17 089 076	-14 049 953
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-14 289 792	-14 227 306

Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 450	-4 126
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	83
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	10 068 251	15 685 547
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	10 062 801	15 681 504

Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Poskytnuté krátkodobé pôžičky	0	-1 690 832
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	4 695 065	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	4 695 065	-1 690 832
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	468 074	-236 634
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	904 494	1 141 128
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 372 568	904 494