

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ALEF Distribution SK, s. r. o.
Galvaniho Business Centrum IV
Galvaniho 17/C
821 04 Bratislava

Spoločnosť ALEF Distribution SK, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 10. októbra 1996 a do Obchodného registra bola zapísaná 21. novembra 1996. (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I, oddiel. Sro, vložka č.12187/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

- kúpa a predaj tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi / maloobchod, alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti / veľkoobchod,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti nákupu a predaja tovarov a sprostredkovanie výkonu,
- služieb, poradenská činnosť v oblasti nákupu a predaja tovarov,
- poradenská činnosť v oblasti výpočtovej techniky a počítačových sietí,
- usporadúvanie seminárov, školení a vzdelávacích podujatí,
- inštalácie, konzultácie, návrh a servis v oblasti počítačových sietí,
- poskytovanie software - predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom,
- poradenská činnosť v oblasti pre štrukturálne nástroje EÚ v rozsahu voľnej živnosti,
- spracovanie projektov pre štrukturálne nástroje EÚ v rozsahu voľnej živnosti,
- technicko-organizačné zabezpečenie pri realizácii projektov pre štrukturálne nástroje EÚ v rozsahu voľnej živnosti,
- manažment, organizačné a ekonomické poradenstvo,
- administratívne, organizačné a technické práce súvisiace s vyhľadávaním, triedením, spracovaním a zoraďovaním informácií.

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 09. októbra 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2018 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. apríla 2017 do 31. marca 2018 (ďalej len „účtovné obdobie“).

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou konsolidačného celku, ktorého materskou spoločnosťou je ALEF NULA,a.s. so sídlom Perneroва 691/42, 186 00 Praha 8. Spoločnosť je taktiež súčasťou vyššieho konsolidačného celku, ktorého materskou spoločnosťou je DIBITI INVESTMENTS LIMITED so sídlom Stasinou & Boumpoulinas 3, 1060, Nicosia, Cyprská republika.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom ALEF Group, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje ALEF NULA,a.s. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom DIBITI INVESTMENTS Group, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa vety vyššie nie je možné získať, pretože ju spoločnosť DIBITI INVESTMENTS LIMITED nezostavuje.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.03.2018	Stav k 31.03.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	47	48
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	46	49
počet vedúcich zamestnancov	5	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 29. septembra 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. marca 2018.

8. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. marcu 201 a k 31. marcu 2017:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
ALEF NULA, a.s.	7 000	100 %	100 %	0
	7 000	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 zahrňuje 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 majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzďavaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

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 v ktorom je majetok uvedený do používania.

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 100 EUR, ale neprevýši 2 400 EUR, 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 v ktorom je majetok uvedený do používania.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 100 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo do nákladov na účet 518 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	4	rovnomerne	25 %
Oceniťelné práva (licencie)	4	rovnomerne	25 %
Ostatný nehmotný majetok	3	rovnomerne	33 %

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 v ktorom je majetok uvedený do používania.

Ostatný dlhodobý hmotný majetok ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 100 EUR, ale neprevýši 1 700 EUR, 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 v ktorom je majetok uvedený do používania.

Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 100 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo do nákladov na účet 501 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 %
Stavby	20	rovnomerne	25 %
Samostatný hnutelný majetok	4 - 12	rovnomerne	25 % - 8,3 %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 12	rovnomerne	25 % - 8,3 %
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25 %
Ostatný hmotný majetok	3	rovnomerne	33 %

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) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

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 a zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na odmeny pre zamestnancov, nevyčerpané dovolenky, prístup na servery umiestnené u materskej spoločnosti, manažérske služby poskytnuté z materskej spoločnosti.

i) 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.

j) Zamestnanecké pôžitky

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

k) Splatná daň z príjmov

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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpochť a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať 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) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing.

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

o) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

p) 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.

q) 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 a služieb.

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

s) Oprava chýb minulých období

Spoločnosť v hospodárskom roku 2017 neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ 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	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.4.2017	0	63 689	0	0	0	0	0	63 689
Prírastky	0	6 716	0	0	0	0	0	6 716
Úbytky	0	444	0	0	0	0	0	444
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2018	0	69 961	0	0	0	0	0	69 961
Oprávky								
Stav k 1.4.2017	0	63 689	0	0	0	0	0	63 689
Prírastky	0	1 585	0	0	0	0	0	1 585
Úbytky	0	444	0	0	0	0	0	444
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2018	0	64 830	0	0	0	0	0	64 830
Opravné položky								
Stav k 1.4.2017	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 31.03.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2018	0	5 131	0	0	0	0	0	5 131

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

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 1.4.2016	0	83 017	0	0	0	0	0	83 017
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	19 328	0	0	0	0	0	19 328
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2017	0	63 689	0	0	0	0	0	63 689
Oprávky								
Stav k 1.4.2016	0	83 017	0	0	0	0	0	83 017
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	19 328	0	0	0	0	0	19 328
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2017	0	63 689	0	0	0	0	0	63 689
Opravné položky								
Stav k 1.4.2016	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 31.03.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2017	0	0	0	0	0	0	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.4.2017	0	0	460 865	0	0	372 622	0	0	833 487
Prírastky	0	0	179 958	0	0	38 310	0	0	218 268
Úbytky	0	0	10 307	0	0	9 965	0	0	20 272
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2018	0	0	630 516	0	0	400 967	0	0	1 031 483
Oprávky									
Stav k 1.4.2017	0	0	387 333	0	0	291 300	0	0	678 633
Prírastky	0	0	39 088	0	0	52 127	0	0	91 215
Úbytky	0	0	4 112	0	0	8 673	0	0	12 785
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2018	0	0	422 309	0	0	334 754	0	0	757 063
Opravné položky									
Stav k 1.4.2017	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 31.03.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2017	0	0	73 532	0	0	81 322	0	0	154 854
Stav k 31.03.2018	0	0	208 207	0	0	66 213	0	0	274 420

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestovateľ- ské celky tr- valých poras- tov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.4.2016	0	0	502 065	0	0	372 413	0	0	874 478
Prírastky	0	0	36 539	0	0	49 699	0	0	86 238
Úbytky	0	0	77 739	0	0	49 490	0	0	127 229
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2017	0	0	460 865	0	0	372 622	0	0	833 487
Oprávky									
Stav k 1.4.2016	0	0	431 514	0	0	294 462	0	0	725 976
Prírastky	0	0	34 606	0	0	44 875	0	0	79 481
Úbytky	0	0	78 787	0	0	48 037	0	0	126 824
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2017	0	0	387 333	0	0	291 300	0	0	678 633
Opravné položky									
Stav k 1.4.2016	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 31.03.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hod- nota									
Stav k 1.4.2016	0	0	70 551	0	0	77 951	0	0	148 502
Stav k 31.03.2017	0	0	73 532	0	0	81 322	0	0	154 854

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.4.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2018
Tovar	45 750	740 065	- 694 311	0	91 504
Zásoby spolu	45 750	740 065	- 694 311	0	91 504

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu a zníženia predajných cien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.4.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2017
Tovar	358 703	1 006 190	- 1 319 143	0	45 750
Zásoby spolu	358 703	1 006 190	- 1 319 143	0	45 750

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.4.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2018
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	13 245	190 451	- 146 336	0	57 360
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13 245	190 451	- 146 336	0	57 360
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 245	190 451	- 146 336	0	57 360

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.4.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2017
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	310 839	216 433	- 514 027	0	13 245
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	310 839	216 433	- 514 027	0	13 245
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	310 839	216 433	- 514 027	0	13 245

Opravná položka bola vytvorená z dôvodu vzniku rizika nevykonalnosti pohľadávky.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. marcu 201 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splat- nosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	11 226 398	3 117 266	14 343 664
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 401 967	81 274	8 483 241
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 824 431	3 035 992	5 860 423
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 005 983	0	1 005 983
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 005 983	0	1 005 983
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 232 381	3 117 266	15 349 647

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splat- nosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 666 339	3 315 545	10 981 884
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 390 357	20 889	3 411 246
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 275 982	3 294 656	7 570 638
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	936 924	0	936 924
Daňové pohľadávky a dotácie	486 142	0	486 142
Pohľadávky z derivátových operácií	41 660	0	41 660
Iné pohľadávky	409 122	0	409 122
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 603 263	3 315 545	11 918 808

5. Pohľadávky a záväzky z derivátových obchodov

Názov položky	Stav k 31.03.2018			Stav k 31.03.2017		
	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkla- dového ná- stroja
	pohľadávky	záväzku		pohľadávky	záväzku	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	36 797	3 362 081	41 660	0	5 037 083
Forwardy USD	0	36 797	3 362 081	41 660	0	5 037 083
Spolu	0	36 797	3 362 081	41 660	0	5 037 083

Názov položky	Stav k 31.03.2018		Stav k 31.03.2017	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty	0	- 78 457	0	102 042
Forwardy USD	0	- 78 457	0	102 042

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Stav k 31.03.2018	Stav k 31.03.2017
<i>Bežný účet USD v banke</i>	1 776 410	1 074 978
Spolu	1 776 410	1 074 978

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 19.

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 k 31.03.2018	Stav k 31.03.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	41 921	16 074
Služby obstarané za účelom ich ďalšieho predaja	39 527	16 074
Ostatné	2 394	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	81 115	200 344
Služby obstarané za účelom ich ďalšieho predaja	67 829	184 396
Prenájom reklamnej plochy	0	4 680
Ostatné	13 286	11 268
Spolu	123 036	216 418

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámke v časti IV na strane 21.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	32 525	23 903
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 125	14 970
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 125	14 970
Čerpanie sociálneho fondu	5 461	6 348
Konečný zostatok sociálneho fondu	37 189	32 525

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 19.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2018:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	31 728	5 461	0	37 189
Záväzky zo sociálneho fondu	0	31 728	5 461	0	37 189
Dlhodobé záväzky spolu	0	31 728	5 461	0	37 189
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	22 524 111	0	22 524 111
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	741 882	0	741 882
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	21 782 229	0	21 782 229
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 160 198	0	1 160 198
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	561 713	0	561 713
Záväzky voči zamestnancom	0	0	81 475	0	81 475
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	52 514	0	52 514
Daňové záväzky a dotácie	0	0	172 121	0	172 121
Záväzky z derivátových operácií	0	0	36 797	0	36 797
Iné záväzky	0	0	255 578	0	255 578
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	23 684 309	0	23 684 309

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	26 177	6 348	0	32 525
Záväzky zo sociálneho fondu	0	26 177	6 348	0	32 525
Dlhodobé záväzky spolu	0	26 177	6 348	0	32 525
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	10 337 762	29 131	10 366 893
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	848 946	0	848 946
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	9 488 816	29 131	9 517 947
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 453 599	0	2 453 599
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	582 877	0	582 877
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	1 000 000	0	1 000 000
Záväzky voči zamestnancom	0	0	77 839	0	79 525
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	55 053	0	53 367
Daňové záväzky a dotácie	0	0	467 271	0	467 271
Iné záväzky	0	0	270 559	0	270 559
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	12 791 361	29 131	12 820 492

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k 31.03.2018
	1.4.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy	0	65 347	0	0	65 347
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	65 347	0	0	65 347
Rezerva na servisné a záručné podpory	0	65 347	0	0	65 347
Krátkodobé rezervy, z toho:	810 252	4 283 000	3 951 650	0	1 141 602
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	78 852	153 058	102 968	0	128 942
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	78 852	153 058	102 968	0	128 942
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	731 400	4 129 942	3 848 682	0	1 012 660
Rezerva na mzdový fond	560 000	3 985 300	3 652 300	0	893 000
Rezerva na manažérske poplatky	14 826	21 095	14 826	0	21 095
Rezerva na poplatok za prístup na server	44 849	54 180	44 849	0	54 180
Ostatné rezervy	111 725	69 367	136 707	0	44 385
Rezervy spolu	810 252	4 348 347	3 951 650	0	1 206 949

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2017
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 196 696	2 526 247	2 851 619	61 072	810 252
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>74 418</i>	<i>65 506</i>	<i>0</i>	<i>61 072</i>	<i>78 852</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	74 418	65 506	0	61 072	78 852
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 122 278</i>	<i>2 460 741</i>	<i>2 851 619</i>	<i>0</i>	<i>731 400</i>
Rezerva na mzdový fond	1 028 000	2 282 000	2 750 000	0	560 000
Rezerva na manažérske poplatky	25 662	14 826	25 662	0	14 826
Rezerva na poplatok za prístup na server	62 597	44 849	62 597	0	44 849
Ostatné rezervy	6 019	119 066	13 360	0	111 725
Rezervy spolu	1 196 696	2 526 247	2 851 619	61 072	810 252

6. Prijaté pôžičky

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma v príslušnej mene k 31.03.2018	Suma v príslušnej mene k 31.03.2017	Suma v mene EUR k 31.03.2018	Suma v mene EUR k 31.03.2017
Krátkodobé pôžičky, z toho:		PRI- BOR 1M +		14 285 949	15 755 178	561 713	582 877
ALEF NULA,a.s.- istina	CZK	2,16	30.06.2018	14 000 000	14 000 000	550 467	517 943
ALEF NULA,a.s.- úroky	CZK	2,16	30.06.2018	285 949	1 755 178	11 246	64 934
Spolu				14 285 949	15 755 178	561 713	582 877

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.03.2018	Stav k 31.03.2017
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	119 967	33 114
Služby obstarané za účelom ich ďalšieho predaja	76 794	19 880
Ostatné	43 173	13 234
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	67 057	96 297
Služby obstarané za účelom ich ďalšieho predaja	42 803	69 025
Ostatné	24 254	27 272
Spolu	187 024	129 411

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	71 287 854	59 398 985
Tržby z predaja služieb	11 787 395	10 965 515
Tržby za tovar	59 500 459	48 433 470
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	87 448	9 020
Čistý obrat celkom	71 375 302	59 408 005

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tovar		Služby		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	22 663 736	27 467 791	6 228 215	7 819 089	28 891 951	35 286 880
Česká republika	328 954	570 712	36 305	136 786	365 259	707 498
Maďarsko	30 313 855	19 847 956	4 314 223	2 775 558	34 628 078	22 623 514
Chorvátsko	0	134 300	0	69 515	0	203 815
Rumunsko	6 193 914	407 453	1 208 652	481	7 402 566	407 934
Belgicko	0	5 258	0	939	0	6 197
Bulharsko	0	0	0	2 938	0	2 938
Veľká Británia	0	0	0	140 186	0	140 186
Holandsko	0	0	0	15 000	0	15 000
Cyprus	0	0	0	5 023	0	5 023
Spolu	59 500 459	48 433 470	11 787 395	10 965 515	71 287 854	59 398 985

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	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	364 462	8 895
Predaj materiálu	37 325	140
Pokuty a penále	3 223	3 613
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	412
Výnosy z postúpených pohľadávok	287 222	0
Ostatné	36 692	4 730
Finančné výnosy, z toho:	3 091 505	1 411 782
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 929 735</i>	<i>1 019 717</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	154 668	46 545
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>161 770</i>	<i>392 065</i>
Výnosy z derivátových operácií	151 562	391 940
Úroky	10 208	115
Ostatné	0	10

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	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	12 353 212	11 497 391
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 827</i>	<i>9 756</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 401	9 756
daňové poradenstvo	2 426	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>12 340 385</i>	<i>11 487 635</i>
Subdodávky serv.služieb, IT služby, sprostred.provízie	792 453	1 022 699
Nákup servisov CSSP, SNT, BRND, IPTV	9 009 258	7 895 856
Reklama a propagácia	959 808	1 292 690
Nájom a služby spoj. s nájmom, krátkodobý prenájom	343 217	318 698
Operatívny leasing, sl.spojené s prevádzk.vozidiel	134 360	130 094
Náklady na reprezentáciu	142 359	108 574
Náklady na služobné cesty, cestovné, ubytovanie	176 261	152 003
Subdodávky školení	240 545	140 017
Manažérske poplatky	181 539	165 387
Ostatné	360 584	261 617
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	604 495	- 268 048
Predaj materiálu	216 005	143
Manká a škody	36 751	0
Odpis pohľadávky	287 222	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	44 115	- 297 593
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	573	0
Ostatné	19 829	29 402
Finančné náklady, z toho:	3 042 264	1 536 738
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 862 103</i>	<i>1 475 088</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	129 039	16 730
Ostatné	2 733 064	1 458 358
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>180 161</i>	<i>61 650</i>
Úroky	22 520	37 295
Náklady na derivátové operácie	149 619	15 224
Ostatné	8 022	9 131

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	2 957 935	2 890 498
Mzdy	2 254 730	2 305 715
Ostatné náklady na závislú činnosť	136 176	19 620
Sociálne poistenie	376 309	392 023
Zdravotné poistenie	188 243	169 811
Sociálne zabezpečenie	2 477	3 329

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.03.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.03.2018
Dlhodobý majetok	467	0	34	501
Zásoby	45 750	0	45 754	91 504
Pohľadávky	13 245	0	44 115	57 360
Rezervy	731 400	0	346 606	1 078 006
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	- 93 777	0	354 891	261 114
Celkom	697 085	0	791 400	1 488 485
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) vypočítaný	153 359	0	166 194	312 582
Vplyv zmeny sadzby dane	- 6 971	0	0	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	146 388	0	166 194	312 582
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	146 388		- 166 194	312 582
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 117 934			1 827 659		
teoretická daň		234 766	21 %		402 085	22 %
Daňovo neuznané náklady	175 287	36 810		153 561	33 783	
Iné	- 636 315	- 136 610		289 300	63 646	
Spolu		134 966	12 %		499 514	27 %
Splatná daň z príjmov		301 160	27 %		204 976	11 %
Odložená daň z príjmov		- 166 194	- 15 %		294 538	16 %
Celková daň z príjmov		134 966	12 %		499 514	27 %

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Ostatné finančné povinnosti

Druh ostatných finančných povinností	Stav k 31.03.2018	Stav k 31.03.2017
Budúci záväzok z prenájom budov a parkovacích miest - nespriaznená osoba	671 830	756 614
Budúci záväzok z operatívneho lízingu osobných automobilov - nespriaznená osoba	313 418	359 646

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

Po 31. marci 2018 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	2018	2017
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	211 662	182 477
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	3 385 123	3 231 023
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	11 132	7 817
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	34 847 854	13 708 231
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 115 644	574 282
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	333 609	145 484
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	30 685	48 685
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	5 463 422	2 539 573
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	22 486	37 055

	Spriaznená osoba	Stav k 31.03.2018	Stav k 31.03.2017
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	102 360	157 113
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	626 812	691 833
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 304	2 019
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	8 475 262	3 409 227
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	561 713	582 877

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

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 1.4.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2018
Základné imanie	7 000	0	0	0	7 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 818	0	0	0	3 818
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	41 660	- 36 797	41 660	0	-36 797
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 231 727	0	0	328 145	1 559 872
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 328 145	982 968	1 000 000	- 328 145	982 968
Vlastné imanie spolu	2 612 350	946 171	1 041 660	0	2 516 861

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2017
Základné imanie	7 000	0	0	0	7 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 818	0	0	0	3 818
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	- 60 382	107 158	- 5 116	0	41 660
Nerozdelený zisk minulých rokov	988 024	243 703	0	0	1 231 727
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 243 703	1 328 145	- 1 243 703	0	1 328 145
Vlastné imanie spolu	2 182 163	1 679 006	- 1 248 819	0	2 612 350

Hodnota splateného základného imania predstavuje 7 000 EUR.

Zisk na podiel na základnom imaní predstavuje 982 968 EUR (2016: 1 328 145 EUR).

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2018	2017
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	- 78 457	102 042
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>	- 78 457	102 042
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0
Spolu	- 78 457	102 042

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 1 328 145,15 EUR bol rozdelený nasledovne:

Vyplatenie formou dividendy jedinému spoločníkovi	1 000 000,00 EUR
Prevod na nerozdelený zisk minulých období	328 145,15 EUR

4. 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:

- a) 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,
- b) 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 jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 117 934	1 827 659
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	92 585	77 579
Odpis zásob	36 751	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	44 115	- 297 594
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	45 754	- 312 953
Zmena stavu rezerv	396 697	- 386 444
Úrokové náklady (netto)	12 312	37 180
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	573	- 412
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	232 947	196 958
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 979 668	1 141 973
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	- 3 866 995	- 3 111 562
Úbytok (prírastok) zásob	- 3 851 206	1 120 297
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	11 971 916	- 96 597
Prevádzkové peňažné toky	6 233 383	- 945 979
Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	6 233 383	- 945 979
Zaplatené úroky	- 22 520	- 240
Prijaté úroky	10 208	115
Zaplatená daň z príjmov	195 639	- 1 059 790
Vyplatené dividendy	- 2 000 000	- 900 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 429 022	- 2 905 894
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 217 855	- 83 931
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	412
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 217 855	- 83 519
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	- 21 164	401
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	- 21 164	401
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	- 306 541	- 76 194
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	3 871 150	- 3 066 354
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 623 752	4 690 106
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 494 902	1 623 752