

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

za obdobie od 01.01.2017 – 31.12.2017

z auditu účtovnej závierky

akciovej spoločnosti

PTÁČEK – veľkoobchod, a. s.
Bratislava

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov akciovej spoločnosti
PTÁČEK – veľkoobchod, a. s. Bratislava

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti PTÁČEK – veľkoobchod, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku



podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnuť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, zvážime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Piešťany, 29. júna 2018

VGD SLOVAKIA s. r. o.
Moskovská 13
811 08 Bratislava
Obchodný register, zložka 74698/B
Licencia SKAU č. 269



Zodpovedný audítor
Ing. Erik Marek
Licencia SKAU č. 866

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

k **31. Dezember 2017** (v celých eurách)

Daňové identifikačné číslo 2020202294	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
IČO 35814586	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	<input type="checkbox"/> malá	od	1 2017
SK NACE 46.74.0	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	do	12 2017
	<input type="checkbox"/> prebežná	(vyznačí sa x)	od	1 2016
			do	12 2016

Priložené súčasti účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)	<input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)	<input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)
-------------------------------------	--	--	--

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
PTÁČEK - veľkoobchod, a. s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica **Vajnorská** Číslo **140**


PSČ **831 04** Obec **Bratislava**

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
Register obchodného súdu Bratislava

oddiel Sa, vložka 4354 / B

Telefón **0 / 420 547 101 524** Fax **0 /**

E-mail **LUDMILA.SKROBOVA@PTACEK.CZ**

Zostavená dňa 25.6.2018	Schválená dňa 28.6.2018	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou 
-----------------------------------	-----------------------------------	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

DIČ: 2020202294

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 002 + r. 033 + r. 074	001	28 729 239	2 227 714	26 501 525	23 100 096
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	2 771 977	1 861 633	910 344	677 266
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	003	12 917	9 717	3 200	5 348
A.I.1	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004				
2	Softvér (013)-/073, 091A/	005	6 278	6 278		
3	Ocenené práva (014)-/074, 091A/	006	6 639	3 439	3 200	5 348
4	Goodwill (015) - /075, 091A/	007				
5	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008				
6	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009				
7	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 020)	011	2 621 004	1 851 916	769 088	671 918
A.II.1	Pozemky (031) - 092A	012				
2	Stavby (021) - /081, 092A/	013	111 070	106 482	4 588	5 020
3	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	014	2 509 150	1 744 650	764 500	391 397
4	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015				
5	Zakladné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016				
6	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017	784	784		
7	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018				275 501
8	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019				
9	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 032)	021	138 056		138 056	
A.III.1	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022				
2	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023				
3	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	024				
4	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	025	135 468		135 468	
5	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	026				
6	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027				
7	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028				

DIČ: 2020202294

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
8	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029	2 588		2 588	
9	Účty v bankach s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	030				
10	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	031				
11	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	032				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	033	24 695 579	366 081	24 329 498	22 219 337
B.I.	Zásoby súčet (r. 035 až 040)	034	15 369 259	85 818	15 283 441	14 640 349
B.I.1	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	6 129		6 129	3 481
2	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036				
3	Výrobky (123)-194	037				
4	Zvieratá (124) - 195	038				
5	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039	15 363 130	85 818	15 277 312	14 636 868
6	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	040				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	041	73 426		73 426	67 628
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	042				
1 a	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043				
1 b	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044				
1 c	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045				
2	Čistá hodnota zákazky (316A)	046				
3	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	047				
4	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	048				
5	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	049				
6	Pohľadávky z dennatových operácií (373A, 376A)	050				
7	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	051				
8	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052	73 426		73 426	67 628
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	053	8 553 486	280 263	8 273 223	7 153 220
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	054	8 538 937	280 263	8 258 674	7 130 889

DIČ: 2020202294

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
1 a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	15 379		15 379	
1 b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056				
1 c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	8 523 558	280 263	8 243 295	7 130 889
2	Čistá hodnota zákazky (316A)	058				
3	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059				13 824
4	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	060				
5	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	061				
6	Sociálne poistenie (336) - 391A	062				
7	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	063				
8	Pohľadávky z derivatových operácií (373A, 376A)	064				
9	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	065	14 549		14 549	8 507
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	066				
B.IV.1	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	069				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	070				
B.V.	Finančné účty r. 072 + r. 073	071	699 408		699 408	358 140
B.V.1	Peniaze (211, 213, 21X)	072	26 779		26 779	31 107
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	073	672 629		672 629	327 033
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 075 až r. 078)	074	1 261 683		1 261 683	203 493
C.1	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075	16		16	46
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	34 751		34 751	40 317
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078	1 226 916		1 226 916	163 130

DIČ: 2020202294

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	079	26 501 525	23 100 096
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	7 993 766	7 151 489
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	5 000 000	5 000 000
A I 1	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	5 000 000	5 000 000
2	Zmena základného imania +/- 419	083		
3	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	084		
A.II.	Emisné ážio (412)	085		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	086		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087	209 882	116 398
A IV 1	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	209 882	116 398
2	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastne podiely (417A, 421A)	089		
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	090		
A V 1	Štatutárne fondy (423, 42X)	091		
2	Ostatné fondy (427, 42X)	092		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	093		
A VI 1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094		
2	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	095		
3	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	096		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	097	1 941 607	1 100 252
A VII 1	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	1 941 607	1 100 252
2	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	099		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	842 277	934 839
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	18 493 632	15 934 486
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 262 887	4 038 814
B.I 1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1 a	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1 b	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1 c	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		

DIČ: 2020202294

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5
2	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
4	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	6 162 666	3 954 698
5	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
6	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
7	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
8	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
9	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
10	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	100 221	84 116
11	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
12	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
13	Odložený daňový záväzok (481A)	117		
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	137 716	104 828
B II 1	Zákonné rezervy (451A)	119		
2	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	137 716	104 828
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	11 958 831	11 692 864
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 926 687	5 126 755
1 a	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 937 678	2 376 110
1 b	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 989 009	2 750 645
2	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	6 083 956	5 645 940
4	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	230 653	190 983
7	Záväzky zo sociálneho poistenia (336)	132	149 593	124 382
8	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	565 293	600 229

DIČ: 2020202294

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 649	4 575
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	134 198	97 980
B.V.1	Zakonné rezervy (323A, 451A)	137	129 128	92 910
2	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	5 070	5 070
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	14 127	14 121
C.1	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	14 127	14 121
3	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

DIČ: 2020202294

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	47 605 833	41 894 483
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	47 744 652	41 983 388
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	47 339 197	41 679 637
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	266 637	214 846
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	6 150	2 998
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	132 668	85 907
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	45 814 235	40 515 063
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	36 744 070	33 223 643
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	624 697	564 246
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	13 289	11 193
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 043 699	2 760 887
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	4 881 153	3 982 433
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 471 208	2 840 998
2	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 211 022	989 255
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	198 923	152 180
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	36 888	38 441
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	237 809	119 161
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	237 809	119 161
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	54 018	- 284 259
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	178 612	99 318
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 930 417	1 468 325
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	7 180 079	5 334 514

DIČ: 2020202294

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	9 353	1 007
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 621	139
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	2 588	32
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	33	107
XII.	Kurzové zisky (663)	42	6 732	868
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	862 405	281 706
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	405 682	231 301
2.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	405 682	231 301
3.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	395 901	3 212
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	60 822	47 193
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 853 052	- 280 699

DIČ: 2020202294

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 077 365	1 187 626
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	235 088	252 787
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	240 886	235 281
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 5 798	17 506
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	842 277	934 839

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

6. Počet zamestnancov

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

Spoločnosť nemá transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva	3	lineárna	33,33

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Obytné kontajnery	12	lineárna	8,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16,67 až 25
Dopravné prostriedky	3 až 6	lineárna	16,67 až 33,33

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú pevnou cenou.

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Spoločnosť tvorí účtovné opravné položky na pohľadávky po splatnosti viac ako 120 dní vo výške 50% ich menovitej hodnoty a 100% na pohľadávky viac ako 360 dní po splatnosti.

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

7. Finančné účty

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

10. Závazky

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

11. Rezervy

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

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

12. Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

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

13. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splnutí alebo rozdelení),

- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

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

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

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

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

16. Cudzía mena

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

17. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

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

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

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

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

18. Porovnateľné údaje

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

19. Oprava chýb minulých období

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 11 a 12.

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

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

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

Spoločnosť neúčtuje o nákladoch na výskum a vývoj.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

PTÁČEK - veľkoobchod, a. s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

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

Poznámky Úč.PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

PTÁČEK - veľkoobchod, a. s.										
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku										
31.12.2016										
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
a	b	c	d	e	f	g	h	i		
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 278	0	0	0	0	0	0	0	6 278
Prírastky	0	0	6 639	0	0	0	0	0	0	6 639
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 278	6 639	0	0	0	0	0	0	12 917
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 278	0	0	0	0	0	0	0	6 278
Prírastky	0	0	1 291	0	0	0	0	0	0	1 291
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 278	1 291	0	0	0	0	0	0	7 569
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	5 348	0	0	0	0	0	0	5 348

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

PTÁČEK - veľkoobchod, a. s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

Bežné účtovné obdobie

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

PTÁČEK - veľkoobchod, a. s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	72 529	13 289	0	0	85 818
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	72 529	13 289	0	0	85 818

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

4. Pohľadávky

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

6. Finančné účty

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

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

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

8. Vlastné imanie

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

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

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

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

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

9. Rezervy

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

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

10. Závazky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

11. Sociálny fond

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

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

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

12. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej sesterskej účtovnej jednotky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Ptáček - veľkoobchod, a.s.	CZK	4,5	2020	85 108 000	3 332 994	3 149 698
Ptáček - veľkoobchod, a.s.	CZK	4,5	2020	51 700 000	2 024 672	0
Ptáček - veľkoobchod, a.s.	EUR	4,5	2020	805 000	805 000	805 000
				137 613 000	6 162 666	3 954 698
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Ptáček - veľkoobchod, a.s.	EUR	4,5	2018	3 791 882	3 791 882	3 791 882
Ptáček správa ČR	EUR	4,5	2018	600 000	600 000	600 000
		O/N EUR				
Ptáček - veľkoobchod, a.s.	EUR	Libor + 0,8%	2018	1 295 000	1 295 000	995 000
Ptáček - veľkoobchod, a.s.	CZK	4,5	2017	0	0	259 058
Úroky	EUR			397 074	397 074	0
				6 083 956	6 083 956	5 645 940
Spolu				143 696 956	12 246 622	9 600 638

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

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

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017 EUR	2016 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-3 220
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

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

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

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

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

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

3. Osobné náklady

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

4. Kurzové zisky

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

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

6. Náklady na poskytnuté služby

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

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

8. Kurzové straty

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

9. Finančné náklady

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

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

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

11. Čistý obrat

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

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

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

Spoločnosť nemá pre daný bod náplň.

2. Podmienené záväzky

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

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá pre daný bod náplň.

4. Najatý majetok

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

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

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

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskou účtovnou jednotkou:

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

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	15 379	0
Majetok spolu	15 379	0
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	2 937 678	2 376 110
Pôžičky	12 246 622	9 600 638
Majetok spolu	15 184 300	11 976 748

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

J. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Základné imanie	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	116 398	0	0	93 484	209 882
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	116 398	0	0	93 484	209 882
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 100 252	0	0	841 355	1 941 607
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 100 252	0	0	841 355	1 941 607
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	934 839	842 277	0	-934 839	842 277
Spolu	7 151 489	842 277	0	0	7 993 766

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Základné imanie	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	84 062	0	0	32 336	116 398
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	84 062	0	0	32 336	116 398
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	809 229	0	0	291 023	1 100 252
Nerozdelený zisk minulých rokov	818 734	0	9 504	291 023	1 100 252
Neuhradená strata minulých rokov	-9 504	0	-9 504	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	323 359	934 839	0	-323 359	934 839
Spolu	6 216 649	934 839	0	0	7 151 489

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

K. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

Peňažné toky z prevádzky

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

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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

