

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: APEKA, s.r.o..
 Sídlo: Sobotské námestie 1748/46, Poprad
 IČO: 46305726

Spoločnosť APEKA s.r.o. bola založená 20.08.2011 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Prešov bola zapísaná do oddielu S.r.o., vložka č. 25932/P.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účet, závierka	7	5
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti APEKA s.r.o. k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2017 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 18.10.2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 bola uložená do zbierky listín obchodného registra v elektronickej podobe prostredníctvom FS SR.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 18.10.2018 schválilo spoločnosť HB Consult, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov a Opatrením MF SR č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky. Funkčnou menou pre vykazovanie je Euro.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnaní iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vyказuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka).

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacia cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenájatej veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nere realizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku

ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát v sume pripadajúcej na bežné obdobie

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotu. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO.

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni vlastných nákladov. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 (tvorbou opravnej položky).

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

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.

Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

Záväzky

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

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.

Finančný a operatívny nájom

Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Platná sadzba odloženej dane pre rok 2019 je 21% (v roku 2018: 21%).

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu Euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetokDlhodobý nehmotný majetok

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25,00

Dlhodobý hmotný majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou leasingu sa účtuje v majetku nájomcu vo výške istiny. Istinou sa rozumie celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady. Majetok sa odpisuje rovnomerne počas doby trvania prenájmu.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Odp. sk 1 Hardwer, osobné automobily, zabezpeč.syst.	4	lineárna	25,00
Odp. sk 2 Baliace linky,vysávač,vys. Vozík	6	lineárna	16,60
Odp. sk 3 -Klimatizačné zariadenie	8	lineárna	12,50

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je do 1 700 Eur , spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov . Spoločnosť vedie operatívnu evidenciu tohto majetku.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 Eur v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

V roku 2018 spoločnosť získala dotácie – nenávratný finančný príspevok z MŠVVaŠ SR v rámci operačného programu „Výskum a inovácie“ na obstaranie dlhodobého majetku vo výške 104 102,80€ na sušiareň, baliacu linku a potravinovú linku.

6. Informácie o oprave chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období účtovala o oprave chýb minulých účtovných období. Išlo o opravu zúčtovania preplatku na DPH vyčísleného daňovým úradom Poprad vo výške 788 €.

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok****a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku****Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 770						2 770
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 770	0	0	0	0	0	2 770
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 597						2 597
Prírastky		173						173
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 770	0	0	0	0	0	2 770
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	173	0	0	0	0	0	173
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			124 830			0		0	124 830
Prírastky	0	0	21 291					0	21 291
Úbytky	0	0	19 979					0	19 979
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	126 142	0	0	0	0	0	126 142
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		47 681						47 681
Prírastky			22 166						22 166
Úbytky			19 979						19 979
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	49 868	0	0	0	0	0	49 868
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	77 149	0	0	0	0	0	77 149
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	76 274	0	0	0	0	0	76 274

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 54 000 Eur v poisťovni Allianz. Poistná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú.

Ročné poistné predstavuje celkovo sumu 2 039 € čo predstavuje havarijné a zákonné poistenie motorových vozidiel. Záväzky z poistenia sú platené v stanovených lehotách.

2. Zásoby

Opravné položky k zásobám

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál			0		0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky		0	0		0
Zvieratá			0		0
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Spoločnosť v roku 2018 nevytvárala opravné položky k zásobám.

Poistenie zásob

Spoločnosť má poistené zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou v poisťovni Allianz. Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 250 000 Eur. Celkové náklady ročného poistenia zásob predstavujú sumu 661 €.

3. Pohľadávky

Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť vytvorila opravné položky na pohľadávky po lehote splatnosti v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti boli vytvorené opravné položky vo výške 20%, 50% a 100%.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	22 638	20 101		37 621	5 118
Ostatné pohľadávky voči prepoj.účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepoj.účt.jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	22 638	20 101	0	37 621	5 118

Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok v brutto hodnote je uvedená v tabuľkovom prehľade nižšie, pohľadávky sú členené do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Ostatné pohľadávky voči prepoj.účtov.jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným osobám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	373 539	340 799	714 338
Ostatné pohľadávky voči prepoj.účtov.jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným osobám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie		0	0
Iné pohľadávky	18 053	0	18 053
Krátkodobé pohľadávky spolu	391 592	340 799	732 391

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka. Informácie o odloženej dani sú uvedené nižšie.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	340 799	389 553
Pohľadávky v lehote splatnosti	391 592	445 898
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	732 391	835 451
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť účtuje o odloženej dani, pričom túto vykazuje ako saldo; v bežnom období ako odložená daňová pohľadávka.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 616	101
odpočítateľné	1 700	101
zdaniteľné	-84	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	11 155	8 774
odpočítateľné	11 155	8 774
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		852
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	2 682	2 043
Uplatnená daňová pohľadávka	2 043	1 572
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-639	-471
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložená daň z príjmov je vykázaná vo výkaze súvaha ako výsledný zostatok účtu 481 – Odložená daňový záväzok, nakoľko sa vykazuje voči tomu istému daňovému úradu. Pre výpočet odloženej dane bola použitá 21 % sadzba dane z príjmov platná pre nasledujúce účtovné obdobie.

4. Finančné účty

Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má zriadený bankový účet v Unicredit Bank a.s., Tatra banka a.s. a v Citfin banke. V Citfin banke má spoločnosť vedené účty v mene EUR, USD, PL a CZK.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 336	786
Bežné bankové účty	138 593	31 639
Bankové účty	144 929	32 425
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	0	0

5. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	154	154
ESET licencia	50	50
Podpora weebu a doména	104	104
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 181	2 316
Poistenia	1 645	1 310
Nájomné, webhosting, domény	135	894
Ostatné	401	112

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti je vo výške 5 000 Eur a je splatené v plnom rozsahu. Základné imanie je v celom rozsahu zapísané do obchodného registra.

Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti L.

Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o rozdelení účtovného zisku dosiahnutého za rok 2017 vo výške 4903,04 Eur takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	4 903
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4 903
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	4 903

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 263	3 714	3 949	0	3 714
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	814	265	814		265
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	3 135	3 135	3 135		3 135
Rezerva na súdne spory		0		0	0
Rezerva na reklamácie	314		314		0
Nevyfakturované dodávky					0

Rezervy zákonné*Nevyčerpané dovolenky*

Rezerva je zúčtovaná vo výške náhrady za nevyčerpané dni nároku jednotlivých pracovníkov. Pre výpočet náhrady mzdy bola použitá priemerná hodinová mzda prislúchajúca v IV.Q. 2018. Súčasťou rezervy sú aj náklady na sociálne a zdravotné poistenie. Predpoklad použitia rezervy je do 30.6.2019.

Ostatné rezervy*Na overenie účtovnej závierky a výročnej správy*

Rezerva je zúčtovaná vo výške zmluvne dohodnutej odmeny za vykonanie overenia účtovnej závierky a nákladov na jej zverejnenie.

3. Závazky**Veková štruktúra záväzkov**

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku			0
Ostatné záväzky voči prepojoj.účt.jednotkám			
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti, okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné dlhodobé záväzky	672 074		672 074
Dlhodobé prijaté preddavky			0
Závazky zo sociálneho fondu	795		
Dlhodobé zmenky na úhradu			0
Iné dlhodobé záväzky		0	0
Dlhodobé záväzky spolu	672 869	0	672 869
Krátkodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku	274 948	125 776	400 724
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti, okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné záväzky voči prepojoj.účt.jednotkám			0
Závazky voči spoločníkom	10 548		
Závazky voči zamestnancom	2 406	0	2 406
Sociálne poistenie	1 546	0	1 546
Daňové záväzky a dotácie	32 231	0	32 231
Iné záväzky	2 566	0	2 566
Krátkodobé záväzky spolu	324 245	125 776	450 021

Súčasťou údajov o dlhodobých záväzkoch nie sú sumy záväzkov zo sociálneho fondu.

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	125 776	141 014
Závazky v lehote splatnosti	321 679	259 714
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 566	
Krátkodobé záväzky spolu	450 021	400 728
Závazky so zost.dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		2 566
Závazky so zost. dobou splatnosti nad 5 rokov	672 074	659 675
Dlhodobé záväzky spolu	672 074	662 241

V rámci dlhodobých záväzkoch je k súvahovému dňu vykázaný zostatok nesplateného záväzku z pôžičky a úrokov z pôžičky.

Dominantnú časť krátkodobých záväzkov tvoria záväzky z obchodného styku. Priemerná splatnosť záväzkov z dodávateľských faktúr je v priemere 30 dní. Spoločnosť väčšinu svojich záväzkov uhrádzala v lehote splatnosti.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	577	303
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	218	274
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	218	274
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	795	577

Povinný prídelenie do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 1 %. Základom na určenie ročného prídelenia do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok.

5. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (nájomca)

	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	2 565			2 566	2 565	
Finančný náklad						
Spolu	2 565	0	0	2 566	2 565	0

Spoločnosť má formou finančného leasingu v nájme motorové vozidlo, leasingová zmluva je cez leasingovú spoločnosť ČSOB leasing a.s. Doba nájmu podľa leasingovej zmluvy trvá do 11.12.2019. Istina je splatná raz ročne.

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tuzemsko	2 228 247	2 816 764	2 198	2 461	2 230 445	2 819 225
zahraničie	1 292 543	565 265	8 250	20 000	1 300 793	585 265
Spolu	3 520 790	3 382 029	10 448	22 461	3 531 238	3 404 490

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 20 489 Eur Vychádzajúc zo súvahových položiek ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	48 481	27 100	13 386	21 381	13 714
Zvieratá		0		0	0
Spolu	48 481	27 100	13 386	21 381	13 714
Manká a škody, ochutnávky	x	x	x	892	
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	20 489	26 143

3. Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	
aktivácia dlhodobého majetku	0	
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 972	1 370
inventurne prebytky	2 726	397
ostatné náhrada škody, RZZP	507	906
Iné	3 739	67
Finančné výnosy, z toho:	236	493
Kurzové zisky, z toho:	236	493
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	
výnosové úroky	1 460	2 479

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	568 442	216 873
Tržby za služby	10 448	22 461
Tržby za tovar	2 952 348	3 165 156
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace z bežnej činnosti		
Čistý obrat celkom	3 531 238	3 404 490

F. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	180 716	176 879
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	3 000	3 000
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	3 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	177 716	173 879
opravy a údržba	3 316	2 070
cestovne	0	0
reprezentačné náklady	459	407
nájomné	22 727	21 310
skladne a manipulačné	11 326	10 711
prepravné, colno dekl. služby, logistika	62 457	91 933
orange, tmobil, telekomunikácie, internet	5 269	1 661
právne a ekonomické služby	20 338	14 338
služby sprostredkovanie, podpora predaja, reklama	33 587	12 086
ostatné náklady za poskytnuté služby	18 237	19 363
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	28 245	25 294
poistenie	2 846	2 132
<i>manká a škody</i>	3 630	381
<i>Ostatné</i>	1 668	94
<i>opravné položky</i>	20 101	22 687
Finančné náklady, z toho:	14 688	17 837
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	230	3 430
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	230	3 430
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	14 458	14 407
nákladové úroky	12 429	12 746
bankové poplatky	2 029	1 661

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	117 423	x	x	7 312	x	x
z toho teoretická daň 21%		24 659	21 %		1 536	21 %
Položky zvyšujúce základ dane	17 597	3 695	3,15 %	9 606	2 017	27,58 %
Položky znižujúce základ dane	-7 554	-1 586	-1,35 %	-5 789	-1 215	-16,62 %
Umorenie daňovej straty	-852	-179	-0,15 %	-852	-179	-2,45 %
Základ dane	126 614	26 589	22,64 %	10 277	2 159	29,52 %
Splatná daň z príjmu	x	26 589	22,64 %	x	2 159	29,52 %
Zrážková daň						
Daňová licencia		722			721	
Odložená daň z príjmov	x	-686	-0,58 %	x	-471	-6,44 %
Celková daň z príjmov	x	26 625	22,67 %	x	2 409	23,08 %

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť má uzatvorenú leasingovú zmluvu na predmet leasingu obstaranie motorového vozidla cez leasingovú spoločnosť ČSOB leasing a.s. s dobou trvania leasingu do 11.12.2019.

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

V bežnom období konateľovi spoločnosti neboli vyplatené žiadne odmeny ani poskytnuté iné výhody.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami vo vzťahu k spoločnosti sú: majetkové prepojenie – KingFood Bohemia s.r.o., Praha a personálne prepojenie – APEX INDUSTRY s.r.o., Bratislava

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenou osobou:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
King Food Bohemia s.r.o.	1	530 989	
King Food Bohemia s.r.o.	2	1 003 321	
King Food Bohemia s.r.o.	3	8 750	
King Food Bohemia s.r.o.	8	50 000	
APEX INDUSTRY s.r.o.	1	16 294	
APEX INDUSTRY s.r.o.	2	339 528	

(kód obchodu: 1-kúpa; 2-predaj; 3-poskytnutie služby; 4-obchodné zastúpenie; 5-licencia; 6-transfer; 7-know-how; 8-úver, pôžička; 9-výpomoc; 10-záruka; 11-iný obchod)

Konečný stav pohľadávok a záväzkov z uvedených transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	342 128	886 986
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Spolu aktíva	342 128	886 986
Záväzky z obchodného styku	70 995	2 999
Ostatné dlhodobé záväzky (záväzky z dlhodobých pôžičiek)		218 352
Ostatné krátkodobé záväzky (záväzky z krátkodobých pôžičiek)		1 502 583
Spolu pasíva	70 995	1 723 934

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2018. Ide o skutočnosti týkajúce sa výkonu daňových kontrol na DPH za rok 2013 a za zdaňovacie obdobie máj 2017. Za rok 2013 je vypracovaný Protokol o daňovej kontrole a čaká sa na jeho prerokovanie. Správca dane v ňom neuznáva odpočet na DPH vo výške 453 007,57€. Za zdaňovacie obdobie máj 2017 je daňová kontrola ukončená. Prebieha odvolacie konanie vzhľadom k tomu, že správca dane neuznal odpočet na DH vo výške 23 213,47€.

L. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Základné imanie	5000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podmienky					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Kapitalové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitalové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapital. Vkladov					
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a závaz.					
Oceň. rozdiely z kapitalových účastín					
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí					
Fondy zo zisku	500				500
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	244 074	5 691		4903	249 765
Nerozdelený zisk minulých rokov	244 361	788		4903	250 052
Neuhradená strata minulých rokov	-287	0			-287
Výsledok hospodár. za bežné účtovné obdobie	4 903	92 242		-4903	92 242
Vlastné imanie spolu	254 477	104 221		0	347 507

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podmienky					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Kapitalové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitalové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapital. Vkladov					
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a závaz.					
Oceň. rozdiely z kapitalových účastín					
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí					
Fondy zo zisku	500				500
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	233 237	10 836		10 195	244 074
Nerozdelený zisk minulých rokov	233 524	642		10 195	244 361
Neuhradená strata minulých rokov	-287	0			-287
Výsledok hospodár. za bežné účtovné obdobie	10 195	4 903		-10 195	4 903
Vlastné imanie spolu	248 932	15 739		0	254 477

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 rozhodne valné zhromaždenie.

Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, nakoľko zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.