

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

STAROPRAMEN-SLOVAKIA s.r.o.
Tomášikova 30
821 01 Bratislava

Spoločnosť STAROPRAMEN-SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 4. decembra 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 18. decembra 1995 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I oddiel, vložka č.10038/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra 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,
- reklamná a propagačná činnosť,
- sprostredkovateľská činnosť,
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti všeobecného poľnohospodárstva,
- veľkoobchod s poľnohospodárskymi výrobkami.

Spoločnosť Staropramen Slovakia, s.r.o. dováža tovar (pivo) od svojej materskej spoločnosti Pivovary Staropramen, s.r.o. z Českej republiky. Dovezený tovar predáva do siete veľkoobchodov na Slovensku a obchodných reťazcov.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 13.6.2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Skupina Pivovary Staropramen s.r.o., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Pivovary Staropramen s.r.o. so sídlom Nádražní 84, 150 54 Praha 5. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Skupina Molson Coors, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Molson Coors Brewing Company so sídlom 1225 17th Street, Suite 3200, Denver, CO 80202. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	41	40
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	41	40
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	9	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 13.6.2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stavk 31.12.2018	Stavk 31.12.2017
Konatelia:	Mgr. Edita Šilhánová Ing. Petr Kovařík Ing. Aleš Neumann (do 2.2.2018) Ing. Štefan Finta (od 3.2.2018)	Mgr. Edita Šilhánová Ing. Petr Kovařík Ing. Aleš Neumann

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Pivovary Staropramen s.r.o.	5 000	100	100	0
Spolu	5 000	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania na účet 518.

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	rovnomerná	25
Ocenené práva	8	rovnomerná	12,5
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4	rovnomerná	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	5	rovnomerná	20
Inventár	5	rovnomerná	20
Ostatný dlhodobý majetok (chladenie VT)	15	rovnomerná	6,66
Iný dlhodobý hmotný majetok	5	rovnomerná	20

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

c) Zásoby

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

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na bonusy, rabaty, logistiku, primárnu dopravu, marketing a zamestnanecké bonusy.

i) Závazky

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

j) Splatná daň z príjmu

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

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Cudzía mena

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

o) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru – piva.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	112 088	23 804	0	0	2 340	0	138 232
Prírastky	0	0	0	0	0	1 800	0	1 800
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	4 140	0	0	0	-4 140	0	0
Stav k 31.12.2018	0	116 228	23 804	0	0	0	0	140 032
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	100 545	19 752	0	0	0	0	120 297
Prírastky	0	6 118	459	0	0	0	0	6 577
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	106 663	20 211	0	0	0	0	126 874
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	11 543	4 052	0	0	2 340	0	17 935
Stav k 31.12.2018	0	9 565	3 593	0	0	0	0	13 158

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	112 088	23 804	0	0	0	0	135 892
Prírastky	0	0	0	0	0	2 340	0	2 340
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	112 088	23 804	0	0	2 340	0	138 232
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	92 716	19 293	0	0	0	0	112 009
Prírastky	0	7 829	459	0	0	0	0	8 288
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	100 545	19 752	0	0	0	0	120 297
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	19 372	4 511	0	0	0	0	23 883
Stav k 31.12.2017	0	11 543	4 052	0	0	2 340	0	17 935

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	0	695	10 677 927	0	0	0	352 048	0	11 030 670
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 674 211	0	1 674 211
Úbytky	0	0	-831 712	0	0	0	0	0	-831 712
Presuny	0	0	1 483 305	0	0	0	-1 483 305	0	0
Stav k 31.12.2018	0	695	11 329 520	0	0	0	542 954	0	11 873 169
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	666	7 230 326	0	0	0	0	0	7 230 992
Prírastky	0	29	1 623 278	0	0	0	0	0	1 623 307
Úbytky	0	0	831 712	0	0	0	0	0	831 712
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	695	8 021 892	0	0	0	0	0	8 022 587
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	37 664	0	0	0	0	0	37 664
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	-11 339	0	0	0	0	0	-11 339
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	26 325	0	0	0	0	0	26 325
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	29	3 409 937	0	0	0	352 048	0	3 762 014
Stav k 31.12.2018	0	0	3 281 303	0	0	0	542 954	0	3 824 257

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	0	695	9 655 116	0	0	0	608 628	0	10 264 439
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 056 642	0	1 056 642
Úbytky	0	0	222 323	0	0	0	68 088	0	290 411
Presuny	0	0	1 245 134	0	0	0	-1 245 134	0	0
Stav k 31.12.2017	0	695	10 677 927	0	0	0	352 048	0	11 030 670
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	579	5 931 172	0	0	0	0	0	5 931 751
Prírastky	0	87	1 521 475	0	0	0	0	0	1 521 562
Úbytky	0	0	222 323	0	0	0	0	0	222 323
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	666	7 230 326	0	0	0	0	0	7 230 992
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	29 982	0	0	0	0	0	29 982
Prírastky	0	0	7 682	0	0	0	0	0	7 682
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	37 664	0	0	0	0	0	37 664
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	116	3 693 962	0	0	0	608 628	0	4 302 706
Stav k 31.12.2017	0	29	3 409 937	0	0	0	352 048	0	3 762 014

3. Zásoby

Spoločnosť v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia neúčtovala o opravnej položke k zásobám, keďže k tomu nevznikol dôvod.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	471 524	4 844	230 709	219 379	26 280
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	471 524	4 844	230 709	219 379	26 280
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	471 524	4 844	230 709	219 379	26 280

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	114 785	424 728	67 989	0	471 524
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	114 785	424 728	67 989	0	471 524
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	114 785	424 728	67 989	0	471 524

Opravné položky sa zaúčtovali k pohľadávkam, ktoré boli viac ako 90 dní po lehote splatnosti a tiež k pohľadávkam, ktoré sa stali nedobytné.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	929 267	1 043 415	1 972 682
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	929 267	1 043 415	1 972 682
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	30 380	0	30 380
Daňové pohľadávky a dotácie	15 277	0	15 277
Iné pohľadávky	15 103	0	15 103
Krátkodobé pohľadávky spolu	959 647	1 043 415	2 003 062

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	981 225	1 896 279	2 877 504
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 269	0	7 269
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	973 956	1 896 279	2 870 235
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	319 547	0	319 547
Daňové pohľadávky a dotácie	314 358	0	314 358
Iné pohľadávky	5 189	0	5 189
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 300 772	1 896 279	3 197 051

5. Odložená daňová pohľadávka

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

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pokladnica, ceniny	8 561	3 281
Bežné bankové účty	637 645	981 431
Spolu	646 205	984 712

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 745 183	1 637 607
Marketingové zmluvy	1 873 655	1 637 607
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	877 288	720 783
Marketingové zmluvy	871 528	716 713
Poistné	5 760	4 070
Prijímy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 148	0
Marketingová podpora	7 148	0

Spolu	2 758 091	2 358 390
PASÍVA		

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 852	2 990
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 819	7 231
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 819	7 231
Čerpanie sociálneho fondu	6 753	7 369
Konečný zostatok sociálneho fondu	918	2 852

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	918	0	0	918
Závazky zo sociálneho fondu	0	918	0	0	918
Dlhodobé záväzky spolu	0	918	0	0	918
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 495 187	3 551 082	6 046 269
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 201 486	2 125 232	3 326 718
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 293 701	1 425 850	2 719 551
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	462 646	0	462 646
Závazky voči zamestnancom	0	0	54 824	0	54 824
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	41 738	0	41 738
Daňové záväzky a dotácie	0	0	365 993	0	365 993
Iné záväzky	0	0	91	0	91
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 957 833	3 551 082	6 508 915

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 852	0	0	2 852
Záväzky zo sociálneho fondu	0	2 852	0	0	2 852
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 852	0	0	2 852
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 764 850	4 413 108	6 177 958
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	601 948	2 837 349	3 439 297
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 162 902	1 575 759	2 738 661
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	599 654	0	599 654
Záväzky voči zamestnancom	0	0	72 989	0	72 989
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	42 574	0	42 574
Daňové záväzky a dotácie	0	0	484 091	0	484 091
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 364 504	4 413 108	6 777 612

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2018
Krátkodobé rezervy, z toho:	84 875	561 245	564 318	0	81 802
Zákonné krátkodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	84 875	561 245	564 318	0	81 802
Bonusy zamestnancom	75 562	0	9 139	0	66 423
Bonusy, rabaty,skonta	0	205 460	197 281	0	8 179
Ostatné	9 313	355 785	357 898	0	7 200
o	84 875	561 245	564 318	0	81 802

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Použitie	Zrušenie	Stav k	
	1.1.2017	Tvorba			31.12.2017	
Krátkodobé rezervy, z toho:	83 770	1 130 917	1 129 812	0	84 875	
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	3 953	0	3 953	0	0	
Nevyčerpané dovolenky	3 953	0	3 953	0	0	
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	79 817	1 130 917	1 125 859	0	84 875	
Bonusy logistika	33 025	467 644	500 669	0	0	
Bonusy, rabaty, skonta	10 054	222 209	232 264	0	0	
Bonusy zamestnancov	26 910	48 651	0	0	75 562	
Ostatné	9 828	392 413	392 926	0	9 313	
Rezervy spolu	83 770	1 130 917	1 129 812	0	84 875	

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	161 658	94 601
Ostatné	161 658	94 601

Spolu

161 658

94 601

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	18 186 781	16 850 119
Tržby z predaja služieb	16 294	13 281
Tržby za tovar	18 170 487	16 836 838
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	98 191	111 139
Čistý obrat celkom	18 284 972	16 961 258

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Predaj piva		Ostatné tržby		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	18 170 487	16 836 838	16 294	13 281	18 186 781	16 850 119
Spolu	18 170 487	16 836 838	16 294	13 281	18 186 781	16 850 119

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	98 191	111 139
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	18 867	39 540
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	37 435	11 129
Zmluvné pokuty a penále	6 503	15 376
Ostatné výnosy	35 386	45 094

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 353 813	4 333 444
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>16 164</i>	<i>16 404</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 164	13 404
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	3 000	3 000
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 437 649</i>	<i>4 317 040</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava	0	0
Leasing	140 957	121 544
Sanitácie vycapnej techniky	75 938	57 339
Sekundarna doprava	50 432	117 850
Marketingove náklady	1 102 873	1 320 085
Management fee	800 000	814 537
Merchandising	54 895	48 720
Najomne kancelarie	46 518	44 153
Montážne služby	192 364	204 000
Obchodna spolupraca	840 006	623 584
Licencne poplatky platene skupine	738 839	692 995
Ostatné	394 827	272 233
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-118 742	567 728
Manká a škody	14 547	104 755
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	22 212	10 001
Odpis pohľadávky	40 617	20 262
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-201 141	356 739
Ostatné	5 022	75 971
Finančné náklady, z toho:	4 893	4 927
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>202</i>	<i>140</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	202	140
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>4 691</i>	<i>4 787</i>
Bankove poplatky	762	1 301
Poistenie	3 929	3 486

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	1 286 063	1 252 477
Mzdy	921 869	897 388
Sociálne a zdravotné poistenie	337 847	327 617
Sociálne zabezpečenie	26 347	27 472

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	647 183	0	-30 466	616 717
Pohľadávky	46 795	0	-20 515	26 280
Rezervy	76 705	0	-2 103	74 602
Nezaplatené záväzky	908 353	0	-243 122	665 231
Umorenie daňovej straty z roku 2018	0	0	775 127	775 127
Celkom	1 679 036	0	478 921	2 157 957
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	352 598	0	100 573	453 171
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	352 598		-352 598	0

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-363 055			-299 107		
teoretická daň		-76 242	21		-62 812	21
Daňovo neuznané náklady	144 412	30 326	21	531 629	111 642	-37
Výnosy nepodliehajúce dani	-76 705	-16 108	21	0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	2 157 957	453 171		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-183 571	-38 550		0	0	
Spolu		352 598	-97		48 830	-16
Splatná daň z príjmov		0	0		15 277	-5
Odložená daň z príjmov		352 598	-97		33 153	-11
Celková daň z príjmov		352 598	0		48 830	-16

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018, okrem zmeny konateľa, ako je uvedené v bode I.8 Poznámok.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účt. jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 976 225	4 749 018
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účt. jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 543 714	1 856 912
Predaj služieb a licencií	Subjekt, ktorý v účt. jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	45 124	45 983
Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 326 718	3 439 297
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	7 269

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k		Úbytky	Presuny	Stav k	
	1.1.2018	Prírastky			31.12.2018	
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500	
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 057 452	0	0	0	4 057 453	
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	-347 537	-347 537	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-347 537	-715 653	0	347 537	-715 653	
Vlastné imanie spolu	3 715 415	-715 653	0	0	2 999 763	

Položka vlastného imania	Stav k		Úbytky	Presuny	Stav k	
	1.1.2017	Prírastky			31.12.2017	
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500	
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 692 895	0	0	364 557	4 057 453	
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	364 557	-347 537	0	-364 557	-347 537	
Vlastné imanie spolu	4 062 952	-347 537	0	0	3 715 416	

2. Rozdelenie zisku / vysporiadanie straty

Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2017

Účtovná strata za rok 2017 vo výške 347 537 EUR bola zúčtovaná nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2018
Neuhrazená strata minulých rokov	347 537 EUR
Spolu	347 537 EUR

Vysporiadanie straty za bežný rok 2018

Rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie roku 2018 ku dňu zostavenia závierky valné zhromaždenie ešte nerozhodlo.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad

termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-363 055	-299 106
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 607 671	1 595 710
Odpis zásob	14 547	28 985
Odpis pohľadávky	40 617	20 262
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	11 339	7 682
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-445 244	356 739
Zmena stavu rezerv	-3 073	1 103
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-15 223	-1 128
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	847 579	1 710 247
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	408 289	-1 532 098
Úbytok (prírastok) zásob	-28 629	-251 773
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-203 574	960 317
Prevádzkové peňažné toky	1 023 665	886 693
Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 023 665	886 693
Zaplatená daň z príjmov	299 081	98 504
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 322 746	954 307
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 698 688	-1 066 753
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	37 435	11 129
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 661 253	-1 055 624
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-338 507	-71 317
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	984 712	1 056 030
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	646 205	984 713