

POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

zostavenej ku dňu 31. 12. 2018
(v celých eurách)



/// A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

CORNER SK spol. s r.o., Krížna 12, 811 07 Bratislava

Spoločnosť CORNER SK spol. s r.o., (ďalej len „spoločnosť“ alebo „účtovná jednotka“) bola založená 20. júna 1994, do obchodného registra bola zapísaná 24. augusta 1994 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka číslo 7477/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31377971, daňové identifikačné číslo (DIČ) je 2020303087. Spoločnosť je od 15. novembra 1994 registrovaná ako platiteľ pre daň z pridanej hodnoty so súčasne platným identifikačným číslom pre daň SK2020303087.

2. Hlavné činnosti spoločnosti

- nákup a predaj tovaru voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu
- výroba a požíčovanie dekoratívnych predmetov
- prevádzkovanie cestovnej kancelárie
- prenájom priemyselného tovaru, prenájom zariadení na prípravu nápojov a chladiarenských zariadení
- prevádzkovanie skladov, okrem skladov verejných
- organizovanie výstav, seminárov, školení a kurzov v rozsahu voľnej živnosti
- organizovanie kultúrno-spoločenských, športových podujatí
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a reklamy v rozsahu voľnej živnosti
- opravy vyhradených technických zariadení elektrických
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- vedenie účtovníctva
- reklamné a marketingové služby
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu

3. Počet zamestnancov k 31. 12. 2018

Spoločnosť mala v období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 priemerne 62 zamestnancov v pracovnom pomere, k poslednému dňu obdobia 64 zamestnancov, z toho počet vedúcich zamestnancov bol 9.

Názov položky	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	62	60
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	64	59
z toho: počet vedúcich zamestnancov	9	9

4. Podniky, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnych iných spoločnostiach.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti je k 31. 12. 2018 zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 (ďalej aj „bežné účtovné obdobie“ alebo „2018“).

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, končiacie 31. 12. 2017 (ďalej aj „bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie“ alebo „2017“), bola valným zhromaždením spoločnosti schválená bez výhrad dňa 26. marca 2018.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie zo dňa 25. 8. 2015 schválilo spoločnosť Ekofin Bratislava, s r. o., so sídlom Galvaniho 25/D, Bratislava, s licenciou SKAU č. 280, ako audítora na overenie účtovných závierok spoločnosti.

/// D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

	Časť dokumentu	Strana
účtovné zásady a účtovné metódy	E	3
údaje vykázané na strane aktív súvahy	F	6
údaje vykázané na strane pasív súvahy	G	13
Výnosy	H	19
Náklady	I	21
daň z príjmov	J	22
pod súvahové účty	K	23
iné aktíva a iné pasíva	L	24
príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov	M	25
spriaznené osoby	N	26
skutočnosti po dni zostavenia	O	29
prehľad zmien vlastného imania	P	29
prehľad peňažných tokov	R	31

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going-concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Počas obdobia nedošlo k zmene účtovných zásad a účtovných metód.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Nehmotný majetok s dobou použiteľnosti kratšou ako jeden rok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 2 400 €, sa pri uvedení do používania zaúčtuje jednorázovo do nákladov (spotreby) a eviduje sa v operatívnej evidencii. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba[%]
Softvér	90 mesiacov	rovnomerná	13,33

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Krátkodobý hmotný majetok, s dobou použiteľnosti kratšou ako jeden rok, ktorého obstarávací cena je 1 700 € a nižšia, sa pri uvedení do používania zaúčtuje jednorázovo do nákladov (spotreby) a eviduje sa v operatívnej evidencii. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba [%]
Stroje, prístroje a zariadenia	2 – 12 rokov	rovnomerná	8,33 – 50
Dopravné prostriedky	5 rokov	rovnomerná	20

b) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú nižšou z nasledovných hodnôt: obstarávacou cenou alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

Toto ocenenie sa upravuje o dočasné zníženie hodnoty zásob formou opravných položiek so spôsobom stanovenia individuálnym posúdením.

c) 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 pri pochybných, rizikových a nevykonalných pohľadávkach formou opravných položiek so spôsobom stanovenia individuálnym posúdením.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

g) 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.

h) Odložené dane

Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok sa vzťahujú na:

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) 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 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

k) 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.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku

a) prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku *

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na ZO		221 793			247 535	106 938		576 266	
Prírastky		10 023			106 939	108 773		225 735	
Úbytky						116 961		116 961	
Presuny									
Stav na KO		231 816			354 474	98 750		685 040	
Oprávky									
Stav na ZO		193 364			107 135			300 499	
Prírastky		7 105			88 619			95 724	
Úbytky									
Stav na KO		200 469			195 754			396 223	
Opravné položky									
Stav na ZO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na KO									
Zostatková hodnota									
Stav na ZO		28 429			140 400	106 938		275 767	
Stav na KO		31 347			158 720	98 750		288 817	

* Ďalej len „ZO“ ako začiatok obdobia (1. 1. 2017); „KO“ ako koniec obdobia (31. 12. 2017).

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na ZO		213 963			126 106	121 430			461 499
Prírastky		7 830			121 429	114 768			244 027
Úbytky						129 260			129 260
Presuny									
Stav na KO		221 793			247 535	106 938			576 266
Oprávky									
Stav na ZO		187 703			45 251				232 954
Prírastky		5 661			61 884				67 545
Úbytky									
Stav na KO		193 364			107 135				300 499
Opravné položky									
Stav na ZO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na KO									
Zostatková hodnota									
Stav na ZO		26 260			80 855	121 430			228 545
Stav na KO		28 429			140 400	106 938			275 767

b) prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Bežné účtovné obdobie									
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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na ZO			2 006 947			21 802	385		2 029 134
Prírastky			205 123				204 738		409 861
Úbytky			127 348			21 802	205 123		354 273
Presuny									
Stav na KO			2 084 722						2 084 722
Oprávky									
Stav na ZO			1 455 828			4 845			1 460 673
Prírastky			279 583			16 957			296 540
Úbytky			127 348			21 802			149 150
Stav na KO			1 608 063						1 608 063
Opravné položky									
Stav na ZO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na KO									
Zostatková hodnota									
Stav na ZO			551 119			16 957	385		568 461
Stav na KO			476 659						476 659

Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na ZO			1 966 033			21 802	17 451		2 005 286
Prírastky			156 717				139 649		296 366
Úbytky			115 803				156 715		272 518
Presuny									
Stav na KO			2 006 947			21 802	385		2 029 134
Oprávky									
Stav na ZO			1 265 729			1 211			1 266 940
Prírastky			305 901			3 634			309 535
Úbytky			115 802						115 802
Stav na KO			1 455 828			4 845			1 460 673
Opravné položky									
Stav na ZO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na KO									
Zostatková hodnota									
Stav na ZO			700 304			20 591	17 451		738 346
Stav na KO			551 119			16 957	385		568 461

c) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Predmet poistenia	Typ poistenia	Názov poisťovne	Ročné poistné [v €]	Poistná suma [v €]
Havarijné poistenie automobilov	majetkové	Union	12 359	817 899
Poistenie priestorov a nákladu	majetkové	Allianz	3 037	2 746 151
Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu z prevádzky zariadení	zodpovednostné	Allianz	1 326	100 000

d) Nájom dlhodobého majetku

Spoločnosť má v nájme (finančný prenájom) 1 osobný automobil (ďalej ako „automobil“) a 2 vysokozdvížne vozíky v obstarávacej cene 109 790,78 €, pričom zostatková cena k 31. decembru 2018 je 15 778,10 €, ktoré vykazuje ako svoj majetok.

e) Obstaranie formou zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva

Spoločnosť má formou zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva obstaraných 23 automobilov v obstarávacej cene 341 894,95 €, pričom zostatková cena k 31. decembru 2018 je 178 842,00 €, ktoré vykazuje ako svoj majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní a nevykazuje k poslednému dňu obdobia dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby**a) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy**

Spoločnosť tvorila vo vykazovanom období opravné položky k zásobám z dôvodu opodstatneného predpokladu, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve.

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
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	10 297				10 297
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	10 297				10 297

b) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	2 160 674
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Položka súvahy	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP ZO	Tvorba OP	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP KO
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	125 005	140 338	409	14 173	250 761
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					
Ostatné pohľad. v rámci konsolidovanému celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	125 005	140 338	409	14 173	250 761

b) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	33 880		33 880
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	33 880		33 880
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 321 695	861 041	2 182 736
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	169 973		169 973
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	48 711		48 711
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 540 379	861 041	2 401 420

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	860 617	805 282
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 540 803	1 185 397
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 401 420	1 990 679
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	33 880	23 342
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	33 880	23 342

c) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 400 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Úctami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	17 543	19 008
Bežné bankové účty	50 565	45 574
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	291	
Spolu	68 399	64 582

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní a nevykazuje k poslednému dňu obdobia krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

a) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	19 403	23 711
poistenie	4 055	10 647
aktualizácia programov	3 000	2 356
telefónne poplatky	1 704	1 348
cestovné		
predĺženie záruky		
bankové poplatky	1 582	1 437
ostatné	9 062	7 923
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	9 277	21 585
zmluvné pokuty		
finančný bonus	9 277	21 585
ostatné		

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Údaje o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie:

a) opis základného imania

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti dokumentu „P“.

b) rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

Výsledok hospodárenia: zisk za rok 2017 vo výške 74 269,24 € – usporiadaný nasledujúco:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	74 269
Rozdelenie účtovného zisku	
	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	74 269
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	74 269

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 83 908,73 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu bude: použitie časti zisku na úhradu straty z minulých rokov.

c) zisk na podiel na základnom imaní

	[v €]
2018	12,57
2017	11,13

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav ZO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav KO
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
rezerva na odchodné		24 328			24 328
Krátkodobé rezervy, z toho:					
rezerva na nájom	200	426	200		426
rezerva na nevyčerpané dovolenky	41 254	33 072	35 679		38 647
rezerva na odvody z nevyčerpanej dovolenky	14 520	11 670	12 586		13 604
rezerva na audit	9 881	9 881	9 881		9 881
rezerva na odchodné		1 648			1 648
rezerva na služby					
rezerva na pokuty a porušenie zmlúv	22 433	3 218	33		25 618
ostatné rezervy	8 395		8 007		388
rezerva na prebieh. a hroziace súdne spory					

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav ZO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav KO
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
rezerva na nájom	300	200	300		200
rezerva na nevyčerpané dovolenky	33 089	42 000	33 835		41 254
rezerva na odvody z nevyčerpanej dovolenky	11 647	14 521	11 648		14 520
rezerva na audit	9 868	9 881	9 868		9 881
rezerva na zverejnenie účtovnej závierky					
rezerva na služby					
rezerva na pokuty a porušenie zmlúv	14 199	8 933	699		22 433
ostatné rezervy	1 985	7 601	672	519	8 395
rezerva na prebieh. a hroziace súdne spory	2 000		2 000		

3. Závazky

a) Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	228 231	177 179
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 659 460	1 464 370
Krátkodobé záväzky spolu	1 887 691	1 641 549
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	158 684	157 807
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	158 684	157 807
Spolu	2 046 375	1 799 356

b) Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti a druhu je uvedená v nasledujúcom prehľade

Závazky	Do lehoty splatnosti	Zostatková doba splatnosti		
		do 1 roka	od 1 do 5 rokov	viac ako 5 rokov
z obchodného styku	1 272 692	1 272 692		
nevyfakturované dodávky	33 029	33 029		
voči zamestnancom	64 328	64 328		
na sociálne poistenie	45 473	45 473		
voči spoločníkom	254 705	254 705		
daňové	142 479	142 479		
zo sociálneho fondu	10 638		10 638	
z prenájmu	17 715	12 032	5 683	
so zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva	171 976	59 558	112 418	
ostatné	33 340	3 395	29 945	
Spolu	2 046 375	1 887 691	158 684	

c) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia

Závazky, s výnimkou bankových úverov, nie sú zabezpečené záložným právom.

4. Odložený daňový záväzok

a) výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	142 593	138 929
zdaniteľné	142 593	138 929
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	161 332	111 152
zdaniteľné	161 332	111 152
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	33 880	23 342
Uplatnená daňová pohľadávka	10 538	5 684
Zaúčtovaná ako náklad	-10 538	- 5 684
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	29 945	29 175
Zmena odloženého daňového záväzku	769	- 657
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-769	657
Zaúčtovaná do vlastného imania		

* Poznámka: rozdiel oproti výkazom z dôvodu zaokrúhlenia.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 769	8 195
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 925	5 443
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 925	5 443
Čerpanie sociálneho fondu	4 056	3 869
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 638	9 769

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov alebo z iných zdrojov (napr. zo zisku alebo darovaním). Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za 2018	Suma istiny v príslušnej mene za 2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver	EUR	3M EURIBOR + 3,00	30. 9. 2019	24 375	56 875
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR + 1,90	1 mesačná výpovedná lehota	1 959 492	1 617 065
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR + 1,75	1. 11. 2019		
Prevádzkový úver (tranža B)	EUR	1, 3, 6, 9, alebo 12 M EURIBOR + 2,50	31. 7. 2018		350 000
Úverový rámec kreditných kariet	EUR	19,00	21. 1. 2019	1 258	941

Úvery:

- kontokorentný úver s úverovým rámcom vo výške 2 000 000 €, s jednomesačnou výpovednou lehotou
- kontokorentný úver s úverovým rámcom vo výške 200 000 €, splatný 1. 11. 2019
- investičný úver

sú zabezpečené:

- pohľadávkami na ktoré je zriadené záložné právo z titulu zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam v prospech záložného veriteľa (banky) v celkovej výške 1 400 000 €,
- tovarom na sklade, na ktorý je zriadené záložné právo z titulu zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam v prospech záložného veriteľa (banky) vo výške podľa ocenenia v účtovníctve,
- dodatočným osobitným zabezpečením spoločníkov.

Úverový rámec kreditných platobných kariet je zmluvou o vydávaní a používaní kreditných kariet a o úverovom rámci stanovený na výšku 25 000 € v Tatra banka, a.s.

7. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období sú uvedené nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 893	6 350
bonusy odberateľom	1 893	1 521
nezúčtované poplatky bankou		4 829
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
výnos zo spätného lízingu		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		552
výnos zo spätného lízingu		552

8. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (u nájomcu)

Prehľad majetku prenajatého formou finančného prenájmu uvádza nasledujúca tabuľka:

Prenajatý majetok	2018			2017		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
automobily	Istina	7 380		15 941	8 931	
	Finančný náklad	104		929	145	
technológie	Istina	4 651	5 683	28 552	10 335	
	Finančný náklad	231	102	791	249	

9. Majetok obstaraný formou zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva

Prehľad majetku obstaraného formou zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva uvádza nasledujúca tabuľka:

Prenajatý majetok	2018			2017		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
automobily	Istina	59 558	81 439	72 970	67 745	
	Finančný náklad	3 913	3 021	5 675	2 636	

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Prehľad druhov tržieb uvádza nasledujúca tabuľka:

Oblasť odbytu	Kmeňové portfólio produktov		Doplnkové portfólio produktov		Ostatné produkty		Kmeňové služby		Ostatné služby	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
Tuzemsko	8 194 922	8 260 369	1 559 741	1 308 148	9 944	247 332	4 618	287 134	422 024	90 265
Zahraničie	1 052 112	830 946	49 115	35 266	409	1 252	141 218	111 996	183 434	148 052
Spolu	9 247 034	9 091 315	1 608 856	1 343 414	10 353	248 584	145 836	399 130	605 458	238 317

2. Ostatné významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Prehľad ostatných významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov uvádza nasledujúca tabuľka:

Výnosy	2018	2017
Aktivácia webshop Wineplanet.sk, Wineplanet.cz, z toho:	78 575	106 938
– priame primárne a sekundárne (osobné) náklady, z toho:	40 870	31 728
o priame primárne náklady	26 871	10 668
o priame sekundárne náklady	13 999	21 060
– nepriame osobné náklady	4 445	11 794
– priame ostatné náklady	33 260	63 416
Spolu	78 575	106 938

3. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti uvádza nasledujúca tabuľka:

Výnosy	2018	2017
z poistných udalostí	13 473	11 256
z náhrad a škôd	1 646	2 104
z úrokov z omeškania		171
z bezodplatných plnení	23 100	19 042
zo zmluvných pokút a penále		
ostatné	2 717	14 676
Spolu	40 936	47 249

4. Významné položky finančných výnosov a kurzové zisky

Prehľad významných položiek finančných výnosov uvádza nasledujúca tabuľka:

Výnosy	2018	2017
úroky		
kurzové zisky, z toho:	4 911	1 627
– kurzové zisky účtované KO	89	247
Spolu	4 911	1 627

5. Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť nemala vo vykazovanom období výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

6. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	751 294	637 447
Tržby za tovar	10 866 243	10 683 313
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	11 617 537	11 320 760

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Významné položky nákladov na poskytnuté služby

Prehľad významných položiek nákladov na poskytnuté služby uvádza nasledujúca tabuľka:

Náklady na	2018	2017
Služby		
z toho:		
– náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 560	9 560
o náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 560	9 560
o iné uisťovacie audítorské služby		
o súvisiace audítorské služby		
o daňové poradenstvo		
o ostatné neaudítorské služby		
– cestovné	24 007	24 032
– doprava, rozvoz tovaru	177 692	160 148
– zhodnotenie a recyklácia odpadu	13 042	12 532
– služby spojené s IT	96 481	97 115
– logistické služby		155 818
– nájomné a súvisiace služby	220 792	243 995
– odborné poradenstvo, školenia	22 516	9 743
– opravy	66 881	56 574
– ostatné	27 847	32 561
– reklama a propagácia	142 936	87 883
– podpora retail predaja	111 233	114 444
– riadiace a administratívne služby	194 475	176 930
– telekomunikácia a retransmisia	35 268	27 795
Spolu	1 142 730	1 209 130

2. Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Prehľad významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti uvádza nasledujúca tabuľka:

Náklady	2018	2017
predaný tovar	8 179 673	7 743 589
spotreba neskladovateľných dodávok	267 528	322 638
spotreba energií a iných médií	26 163	28 596
osobné náklady	1 355 378	1 441 264
odpisy	338 826	360 709

3. Významné položky finančných nákladov a kurzové straty

Prehľad významných položiek finančných nákladov uvádza nasledujúca tabuľka:

Náklady	2018	2017
úroky	55 125	65 780
kurzové straty, z toho:	3 719	834
– kurzové straty účtované KO	15	41
Spolu	58 844	66 614

4. Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť nemala vo vykazovanom období náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	115 338		21	91 826		21
teoretická daň		24 221			19 283	
Daňovo neuznané náklady	138 455	29 076	25,20	121 636	25 543	27,82
Výnosy nepodliehajúce dani	- 57 613	- 12 099	- 10,45	- 62 482	- 13 121	- 14,29
Umorenie daňovej straty				- 37 182	- 7 808	- 8,50
Spolu	196 180	41 198		113 798	23 897	
Splatná daň z príjmov		41 198			23 897	
Odložená daň z príjmov		-9 768			- 6 341	
Daňová licencia						
Celková daň z príjmov		31 430			17 556	

2. Ďalšie informácie k odloženým daniam

	2018	2017
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	111 168	97 016
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky, z toho:	232 951	275 998
– propagačný materiál	170 537	164 818
– komisionálny tovar	62 414	66 518

2. Najatý majetok

- Spoločnosť má v nájme nebytové priestory od tretej osoby. Priestor sa nachádza v obytnom dome na Krížnej ul. (47 m²). Nájomný priestor je využívaný ako sídlo spoločnosti. Zmluva je uzatvorená na dobu určitú, do 30. 6. 2021, s možnosťou výpovede v určených prípadoch alebo bez uvedenia dôvodu. Výpovedná doba je 1 mesiac.
- Spoločnosť má v nájme administratívno-obchodné (1 164,42 m²) a skladové priestory vrátane parkovacích (3 263,45 m²) od tretej osoby na ul. Stará Vajnorská 39, Bratislava. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 31. 12. 2022 s opciou na ďalších 5 rokov s možnosťou výpovede v určených prípadoch alebo bez uvedenia dôvodu. Výpovedná doba je 12 mesiacov.

/// L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

a) opis a hodnota podmienených záväzkov

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	35 000	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	50 000	50 000
Iné podmienené záväzky		

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	35 000	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	50 000	50 000
Iné podmienené záväzky		

b) opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a)

Spoločnosť poskytuje záruku zabezpečenú prostredníctvom peňažného ústavu na dovoznú platbu (dovozné clo, spotrebná daň a daň z pridanej hodnoty) v súvislosti s povolením prevádzky colného skladu č. S52001500006.

Spoločnosť vystupuje ako záložný dlžník spoločnosti CORNER TRADE CZ s.r.o., so sídlom Botanická 606/24, 602 00 Brno, IČO: 29355761, zapísanej v obchodníku, vedeným Krajským súdom v Brně, oddíl C, vložka 74836.

2. Podmienený majetok**a) opis a hodnota podmieneného majetku**

Druh podmieneného majetku	2018	2017
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

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

1. Peňažné a nepeňažné príjmy členov orgánov účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie			Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	16 122		33 442			
	148 403		32 997			
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. Spriaznené osoby spoločnosti podľa inventarizácie k poslednému dňu obdobia

PROTE-CH group spol. s r.o., Krížna 12, 811 07 Bratislava,

IČO: 00896551, DIČ: 2020294463, IČ DPH: 2020294463

zapísaná v oddiel Sro, vložke číslo 279/B registra Okresného súdu Bratislava I

ESPRESSO CITY s.r.o., Stará Vajnorská 39, 831 04 Bratislava

IČO: 36818836, DIČ: 2022984557

zapísaná v oddiel Sro, vložke číslo 47407/B registra Okresného súdu Bratislava I

CORNER TRADE CZ s.r.o., Botanická 606/24, 602 00 Brno

IČO: 29355761, IČ DPH: CZ29355761

zapísaná v oddiel C, vložka 74836 registra Krajského soudu v Brně

CORNER GASTRO s.r.o., Škrobárenská 482/4, 617 00 Brno

IČO: 29376891, IČ DPH: CZ29376891

zapísaná v oddiel C, vložka 76810 registra Krajského soudu v Brně

2. Obchody, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh obchodu (kúpa, predaj, služba, úver, pôžička...)	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			2018	2017
a	b	c	d	e
PROTE-CH group spol. s r.o.	predaj tovaru	02		
	predaj služieb	03		
	Spolu			
	nadobudnutie tovaru	01		
	majetok	01		
	prijaté služby	03		
	Spolu			

Spriaznená osoba a	Druh obchodu (kúpa, predaj, služba, úver, pôžička...) b	Kód druhu obchodu c	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			2018 d	2017 e
CORNER TRADE CZ s.r.o.	predaj tovaru	02	687 480	603 512
	predaj služieb	03	183 200	146 600
	Spolu		870 680	750 112
	nadobudnutie tovaru	01		
	prijaté služby	03		
Spolu				
CORNER GASTRO s.r.o.	predaj tovaru	02		
	predaj služieb	03		
	Spolu			
	nadobudnutie tovaru	01		
	prijaté služby	03		
Spolu				
ESPRESSO CITY s.r.o.	predaj tovaru	02		
	predaj služieb	03	384	5 093
	Spolu		384	5 093
	nadobudnutie tovaru	01		
	prijaté služby	03		
Spolu				

3. Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

	2018	2017
Pohľadávky z obchodného styku		
PROTE-CH group spol. s r.o.	369 921	369 921
CORNER TRADE CZ s.r.o.	300 137	225 245
CORNER GASTRO s.r.o.		
ESPRESSO CITY s.r.o.	384	5 093
Závazky z obchodného styku		
PROTE-CH group spol. s r.o.		
CORNER TRADE CZ s.r.o.		
CORNER GASTRO s.r.o.		
ESPRESSO CITY s.r.o.		
Príjmy budúcich období		
PROTE-CH group spol. s r.o.		
CORNER TRADE CZ s.r.o.		
CORNER GASTRO s.r.o.		
ESPRESSO CITY s.r.o.		
Iné pohľadávky		
PROTE-CH group spol. s r.o.	2 506	2 506
CORNER TRADE CZ s.r.o.		
CORNER GASTRO s.r.o.		
ESPRESSO CITY s.r.o.		
Iné záväzky		
PROTE-CH group spol. s r.o.		
CORNER TRADE CZ s.r.o.		
CORNER GASTRO s.r.o.		
ESPRESSO CITY s.r.o.		

Obchody medzi týmito osobami alebo subjektmi a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

/// P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

1. Prehľad zmien vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie					
	Stav ZO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav KO	
	a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 672					6 672
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely						
Zmena základného imania						
Pohľadávky za upísané vlastné imanie						
Emisné ážio						
Ostatné kapitálové fondy	463 000					463 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov						
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov						
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín						
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení						
Zákonný rezervný fond	667					667
Nedeliteľný fond						
Štatutárne fondy a ostatné fondy						
Nerozdelený zisk minulých rokov	696 351			-104 795		591 555
Neuhradená strata minulých rokov	-205 612	74 269		104 795		-26 548
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	74 269	83 909	74 269			83 909
Vyplatené dividendy						
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa						

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav ZO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav KO
	a	b	c	d	e
Základné imanie	6 672				6 672
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	463 000				463 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	667				667
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	621 017	75 334			696 351
Neuhradená strata minulých rokov	- 205 612				- 205 612
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	75 334	74 269	75 334		74 269
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

2. Popis zmien vlastného imania

Vlastné imanie sa v priebehu vykazovaného obdobia zmenilo:

- rozdelením zisku vo výške 74 269,24 € nasledovne:
 - na vyrovnanie straty minulých rokov 74 269,24 €,
 - na vyrovnanie straty minulých rokov sa použil nerozdelený zisk z minulých rokov v celkovej výške 104 795,04 €, po vyrovnaní je zostatok straty 26 547,32 €,
- zvýšilo sa o 83 908,73 €, čo predstavuje zisk spoločnosti za rok 2018

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

1. Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov a dôvody prípadného nesúladu medzi sumami prehľadu peňažných tokov s príslušnými položkami vykazanými v súvahe:

Riadok súvahy	Položka	Údaj v súvahe ZO	Údaj v PPT ZO (riadok E)	Údaj v súvahe KO	Údaj v PPT KO (riadok H)
072	Peniaze	19 008		17 543	
073	Účty v bankách	45 574		50 856	
121	Bežné bankové úvery	- 24 375			
139	Bežné bankové úvery (kontokorentný úver)	- 2 000 506		- 1 985 126	
	Investičný úver	406 875		24 375	
	Poskytnutý úver	1 617 064		1 959 493	
Spolu (r. 072 + 073 – 121 – 139)		63 640	63 640	67 141	67 141

Legenda: PPT – prehľad peňažných tokov

Na riadkoch 121 a 139 súvahy sú okrem bežného bankového úveru zobrazené aj časti investičného úveru vo výške 24 375 € (zobrazené na riadku C.2.3 PPT). Na riadku 139 je zobrazený kontokorentný úver vo výške 1 959 493 € (zobrazené na riadku C.2.3 PPT).

2. Použité zásady prijaté na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

a) Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

b) Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cashequivalents) 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.

3. Použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti bola použitá nepriama metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

4. Prehľad peňažných tokov

Obdobie od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018			
Ornáčenie	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov – zisk (+)	115 338	91 826
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A1.1. až A1.13) (+/-)	564 835	624 026
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	338 826	360 709
A.1.2	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	25 976	
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	125 757	102 258
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	12 159	112 286
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	55 125	65 780
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		- 31
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	15	18
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	6 977	- 16 994
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4)	- 268 415	- 260 158
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 397 005	- 151 315
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	302 884	- 183 046
A.2.3	Zmena stavu zásob (+/-)	- 174 294	74 203
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z + A1 + A2)	411 758	455 694
A.3	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.4	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	- 193	
A.5	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (+)		
A.6	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (Z + súčet A.1 až A.6)	411 565	455 694
A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)	- 23 897	- 47 008
A.8	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		

A.9	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (Z + súčet A.1 až A.9)	387 668	408 686
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	- 30 198	- 7 830
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 260 161	- 245 248
B.3	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	25 190	32 720
B.6	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.11	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.16	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B	Peňažné toky z investičných činností (súčet B.1 až B.20)	- 265 169	- 220 358
C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8)		
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov		
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.10)	- 64 130	- 84 985
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		

C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	2 674 371	2 686 700
C.2.4	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-2 738 501	-2 771 685
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8	Výdavky na úhradu záväzkov na prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájmomcom (-)		
C.2.9	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	- 54 853	- 65 702
C.4	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)	- 118 983	- 150 687
D	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	3 516	37 641
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	63 640	25 986
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	67 156	63 627
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	- 15	13
H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	67 141	63 640
K	Kontrola smerovania a výpočtu (D + E) - F	0	0