

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

GGT a.s.
Stará Vajnorská 9
831 04 Bratislava

Spoločnosť GGT a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 27. júna 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. júla 2000 (Obchodný register Okresného súdu v Bratislave, oddiel I, vložka č. 4036/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- 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
- sprostredkovanie obchodu
- sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností
- prieskum trhu
- ekonomické a organizačné poradenstvo a poradenstvo v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- distribúcia spotrebiteľského balenia liehu v daňovom voľnom obehú iným prevádzkovateľom živnosti
- skladovanie
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom
- oprava a údržba elektronických registračných pokladníc
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia s predajom na priamu konzumáciu
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	211	186
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	217	198
počet vedúcich zamestnancov	5	4

5. 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 25. júna 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 29. júna 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2018.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Predstavenstvo:	PhDr. Roman Jankovič RNDr. Ľubomír Bača Ing. Igor Ormandy	PhDr. Roman Jankovič RNDr. Ľubomír Bača Ing. Igor Ormandy
Dozorná rada:	PhDr. Zora Hloušková JUDr. Stanislav Strapek Ing. Boris Roszkopf	PhDr. Zora Hloušková JUDr. Stanislav Strapek Ing. Boris Roszkopf

2. Akcionári Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Royal Invest Consulting, a.s.	44 820	90	90	0
Roman Jankovič	4 980	10	10	0
Spolu	49 800	100%	100%	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Royal Invest Consulting, a.s. so sídlom v Bratislave, Stará Vajnorská 9, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny GRAFOBAL GROUP akciová spoločnosť so sídlom v Bratislave, Sasinkova 5. Tá je následne súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky najväčšej skupiny SLOV COUPON, a.s. so sídlom v Bratislava, Moskovská 4. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Spoločnosť je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve, oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie, a pretože menšinový akcionár Spoločnosti súhlasil s týmto oslobodením.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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.

K 31. decembru 2018 krátkodobé záväzky a bežné bankové úvery prevyšovali krátkodobé pohľadávky Spoločnosti, čo vyplýva zo spôsobu financovania prevádzkového kapitálu Spoločnosti.

Spoločnosť sa v roku 2013 stala správcom cash-poolingu skupiny Royal Invest Consulting, a.s. Banky v roku 2014 prolongovali úvery a splatnosti sa posunuli do roku 2018, respektíve do roku 2019. Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že tak ako aj v minulosti sa im podarí prolongovať všetky potrebné krátkodobé úvery. Vedenie Spoločnosti je tiež presvedčené, že Spoločnosť vytvorí v budúcnosti dostatočné finančné prostriedky na splácanie svojich záväzkov. Spoločnosť GRAFOBAL GROUP akciová spoločnosť potvrdila Spoločnosti, že ju bude finančne podporovať v prípade potreby prostredníctvom materskej spoločnosti Royal Invest Consulting, a.s.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v Ostatných dlhodobých záväzkoch (r. 115 súvahy) a krátkodobá časť v Ostatných záväzkoch (r. 135 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú ako úroky vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

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

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 v mesiaci zaradenia 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 %
Budovy a stavby	20 rokov	lineárna	5,0 %
Budovy administratívne	40 rokov	lineárna	2,5 %
Stroje a zariadenia	4-12 rokov	lineárna	8,3 – 25,0 %
Dopravné prostriedky	4-6 rokov	lineárna	16,7 – 25,0 %
Inventár	6-12 rokov	lineárna	8,3 – 16,7 %
Softvér	4-10 rokov	lineárna	10,0 – 25,0 %

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.

Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, ktorá sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

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.

Spoločnosť vytvára rezervu na audit, nevyplatené odmeny a nevyčerpané dovolenky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

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

k) 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.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú 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.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) 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.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu. 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.).

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja a distribúcie tabaku, tabakových výrobkov a doplnkového tovaru.

p) Porovnateľné údaje

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

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie						
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté prídavky na DNM h
Spolu i							
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		29 200	194 200	1 213 903			1 437 303
Prírastky		14 910	16 787				31 697
Úbytky				268 500			268 500
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		44 110	210 987	945 405			1 200 502
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		29 200	138 366	43 336			210 902
Prírastky			15 814	173 346			189 160
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia		29 200	154 180	216 682			400 062
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	55 834	1 170 567			1 226 401
Stav na konci účtovného obdobia		14 910	56 807	728 721			800 440

Dlhodobý nehmotný majetok		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
		Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		29 200	169 400					198 600	
Prírastky						1 238 703		1 238 703	
Úbytky									
Presuny			24 800	1 213 903		-1 238 703		0	
Stav na konci účtovného obdobia		29 200	194 200	1 213 903		0		1 437 303	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		29 200	123 384					152 584	
Prírastky			14 982	43 336				58 318	
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		29 200	138 366	43 336				210 902	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	46 016	0		0		46 016	
Stav na konci účtovného obdobia		0	55 834	1 170 567		0		1 226 401	

Spoločnosť GGT a.s. kúpila v r. 2017 časť podniku Vladimír Baláž ZAS FANT, BOFIT spol. s.r.o., ZAS FANT s.r.o. na základe „Zmluvy o predaji časti podniku“ zo dňa 09.10.2017, v dôsledku čoho účtovala v danom roku o vyčíslenom goodwill.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutel- ných vecí d	Pesto-vateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 378 914	12 166 766	10 136 004			3 439 693			29 121 377
Prírastky		1 011 590	1 061 431			385 390		1 104 000	3 562 411
Úbytky			193 463			2 456			195 919
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	3 378 914	13 178 356	11 003 972			3 822 627		1 104 000	32 487 869
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 249 970	6 389 100			1 341 171			8 980 241
Prírastky		563 092	1 388 285			293 371			2 244 748
Úbytky			193 463			2456			195 919
Stav na konci účtovného obdobia		1 813 062	7 583 922			1 632 086			11 029 070
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 378 914	10 916 796	3 746 904			2 098 522			20 141 136
Stav na konci účtovného obdobia	3 378 914	11 365 294	3 420 051			2 190 541		1 104 000	21 458 800

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- teľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto-vateľ- ské celky trva- lých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté pred- davky na DHM	Spolu	
									a	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 378 914	12 113 928	9 479 706			3 158 544	0			28 131 092
Prírastky							1 470 429			1 470 429
Úbytky			403 766			76 378				480 144
Presuny		52 838	1 060 064			357 527	-1 470 429			0
Stav na konci účtovného obdobia	3 378 914	12 166 766	10 136 004			3 439 693	0			29 121 377
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		695 061	5 454 074			1 106 688				7 255 823
Prírastky		554 909	1 337 792			310 861				2 204 562
Úbytky			403 766			76 378				480 144
Stav na konci účtovného obdobia		1 249 970	6 389 100			1 341 171				8 980 241
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 378 914	11 418 867	4 025 632			2 051 856				20 875 269
Stav na konci účtovného obdobia	3 378 914	10 916 796	3 746 904			2 098 522				20 141 136

Spoločnosť v roku 2018 obstarala a zaradila do majetku 16 motorových vozidiel v nadobúdacej hodnote 373 tis. EUR, stavebné úpravy, zariadenie priestorov trafik v hodnote cca 358 tis. EUR, inventár (interiérové zariadenie) v hodnote 551 tis. EUR a prístroje (notebooky, kamerové systémy a ostatné) v hodnote 93 tis. EUR. Zároveň predala 6 motorových vozidiel v nadobúdacej hodnote 86 tis. EUR, vyradila inventár (interiérové zariadenie) v hodnote 180 tis. EUR a ostatný hmotný majetok v hodnote 166 tis. EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou minimálne do výšky zostatkovej ceny uvedenej v súvahe. Poistné plnenie osobných a užitkových automobilov a nehnuteľností obstaraných formou finančného prenájomu je vinkulované v prospech lízingových spoločností.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ v DUJ b	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a podiely d	Pôžičky ÚJ v kons. celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok g	Obstarávaný DFM h	Poskytnuté pred-dav-ky na DFM i	
a									j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 591 462			2 000 000	14 022 450	8 201 739			26 815 651
Prírastky	2 985 006			2 019 877	14 522 252	1 175 522			20 702 657
Úbytky	5 000			8 000	15 972 334	316 695			16 302 029
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	5 571 469			4 011 877	12 572 368	9 060 566			31 216 279
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 591 462			2 000 000	14 022 450	8 201 739			26 815 651
Stav na konci účtovného obdobia	5 571 469			2 000 000	12 572 368	9 060 566			31 216 279

Dlhodobý finančný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a podiely d	Požičky ÚJ v kons. celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok g	Obstarávaný DFM h	Poskytnuté preddavky na DFM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia				2 000 000	10 175 582	3 497 256			15 672 838
Prírastky	2 591 462			8 000	6 596 868	4 769 032			13 965 362
Úbytky				8 000	2 750 000	64 549			2 822 549
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 591 462			2 000 000	14 022 450	8 201 739			26 815 651
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia				2 000 000	10 175 582	3 497 256			15 672 838
Stav na konci účtovného obdobia	2 591 462			2 000 000	14 022 450	8 201 739			26 815 651

Spoločnosť eviduje dlhodobú pohľadávku voči spoločnosti Royal Invest Consulting, a.s. v hodnote 2 000 000 EUR z postúpenia pohľadávky, voči spoločnosti GRAFOBAL GROUP akciová spoločnosť z poskytnutej finančnej výpomoci vo výške 12 572 368 EUR. Spoločnosť eviduje voči spoločnosti Mediaprint - Kapa Pressegrasso, a.s. peňažnú pôžičku v hodnote 7 208 145 EUR a voči spoločnosti ŠK Slovan Bratislava futbal a.s. pôžičku v hodnote 1 158 700 EUR.

Spoločnosť v r. 2017 kúpila majoritný podiel akcií spoločnosti JAS ČR a.s. a slovenskú spoločnosť GG GIFTS spol. s r.o. (zmena názvu spoločnosti po kúpe na FUEGO SK s. r. o.).

Spoločnosť v r. 2018 odkúpila minoritný podiel akcií ostatných akcionárov JAS ČR a.s. a tým sa stala jediným akcionárom spoločnosti. V r. 2018 prišlo súčasne k zmene obchodného názvu spoločnosti JAS ČR na GGT CZ a.s. Spoločnosť GGT a.s., eviduje pohľadávku voči spoločnosti GGT CZ vo výške 2 011 877 EUR.

Dňa 18.12.2018 spoločnosť odkúpila na základe Zmluvy o prevode obchodného podielu spoločnosť TICKETMEDIA s.r.o. a stala sa jediným spoločníkom. V spoločnostiach FUEGO SK s.r.o. a TICKETMEDIA s.r.o. boli vytvorené a splatené kapitálové vklady.

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách:

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov	16 022 450				14 572 368
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane					
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane	8 201 739				9 060 566
Dlhodobé pôžičky spolu					

4. Zásoby

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2018
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	13 245 242
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

Záložné právo na obchodný tovar je zriadené v prospech Tatra banky a.s. v rámci úverovej zmluvy. K nízkoobrátkovým zásobám bola vytvorená v roku 2018 opravná položka vo výške 47 100 EUR.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu 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
a	b	c	d	e	F
Pohľadávky z obchodného styku	663 574	68 344	16 724	15 169	700 025
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	254 000	24 930	5 485		273 445
Pohľadávky spolu	917 574	93 275	22 209	15 169	973 470

Spoločnosť v roku 2018 rozpustila opravné položky k pohľadávkam vo výške 22 312 EUR a vyradila z evidencie vo výške 15 169 EUR. Nové opravné položky vytvorila Spoločnosť vo výške 93 275 EUR. Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry a na základe individuálneho posúdenia. Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam voči spoločnostiam v rámci konsolidovaného celku GRAFOBAL GROUP akciová spoločnosť.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	603 852		603 852
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	700 000		700 000
Iné pohľadávky	1 630 845		1 630 845
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 934 697		2 934 697
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	34 236 456	5 819 437	40 055 893
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	369 399		369 399
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	6 961 736		6 961 736
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	270 712		27 712
Krátkodobé pohľadávky spolu	41 838 303	5 819 437	47 657 740

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predch. účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	5 819 437	6 424 525
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	41 838 303	43 860 452
Krátkodobé pohľadávky spolu	47 657 740	50 284 977
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 934 697	3 281 378
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 934 697	3 281 378

Spoločnosť eviduje dlhodobú pohľadávku voči obchodným reťazcom (Tesco, Billa, Kaufland) z titulu zaplatených kaucí a dlhodobú pohľadávku voči Mediaprint-Kapa Pressegrasso a.s. v hodnote 1 630 845 EUR splatnú 31. decembra 2020.

V roku 2018 poskytla Spoločnosť v rámci cash pooling pôžičky ostatným spoločnostiam v rámci konsolidovaného celku, z čoho vyplýva krátkodobá pohľadávka vo výške 6 961 736 EUR.

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017 sú uvedené nižšie:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	21 430 994	40 055 893
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo		
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		

Opis predmetu záložného práva	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	21 430 994	42 892 316
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		

V rámci úverovej zmluvy je zriadené záložné právo na obchodné pohľadávky v prospech Tatra banky, a.s.

6. Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	45 800	181 543
Bežné bankové účty	514 820	196 845
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	77 218	120 858
Spolu	637 838	499 246

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	434 583	223 887
Nájomné Kaufland	434 583	223 887
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	172 161	172 039
poistné	113 354	108 794
nájomné	16 791	18 258
ostatné	42 016	44 987
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	155
ostatné	0	155

8. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		140 377
odpočítateľné		
zdaniteľné		140 377
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		910 148
odpočítateľné		910 148
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %) *		21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná		161 652
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná		161 652
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		43 621
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu rozdielu medzi účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku. Spoločnosť dosiahnuté daňové straty umorila v súlade s platnou daňovou legislatívou rovnomerne počas najviac štyroch bezprostredne po sebe nasledujúcich období.

U.trieda	MAJETOK / ZAVAZKY	ÚČTOVNÁ HODNOTA	DAŇOVÁ HOD- NOTA	DOČASNÝ ROZDIEL	VÝSLE- DOK
0***	Dlhodobý majetok	ZCÚ 21 424 639,01	ZCD 20 621 851,29	ZCÚ - ZCD 802 134,72	ODZ
1***	OP zásoby - účet 191	-47 100,00	0,00	-47 100,00	ODP
3***	Pohľadávky /opravné položky účet 391 - nedaňové	-91 099,96	0,00	-91 099,96	ODP
	acc 321 náklady uznané po zaplatení (nájom, služby s nájomom, provízie, odmeny, poradenstvo, licencie, ...)	-470 069,49	0,00	-470 069,49	ODP
	acc 326 711 náklady uznané po zaplatení (nájom, služby s nájomom,	0,00	0,00	0,00	ODP
	acc 326 731 náklady uznané po zaplatení (nájom, služby s nájomom,	0,00	0,00	0,00	ODP
	nedaňové rezervy (audit, odmeny pre top manažment)	-190 100,00	0,00	-190 100,00	ODP
	SPOLU pripočítateľné rozdiely			802 134,72	
	SPOLU odpočítateľné rozdiely			-798 369,45	
	Stav k 31.12.2018 ODZ		21,00%	168 448,29	
	Stav k 31.12.2018 ODP		21,00%	-167 657,58	
		Odl.daň na 481	ODZ k 1.1.2018 21%	43 621,00	
			ODP k 1.1.2018 21%		
		ROK 2017	zmena stavu	-42 830,29	
	znamienko mínus = pohľadávka		Zaučtovanie	124 827,29	592 / 481910
	ODZ = odložený daňový záväzok		Zaučtovanie	167 657,58	481910/ 592
	ODP = odložená daňová pohľadávka				

PASÍVA

9. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	49 800				49 800
Ostatné kapitálové fondy	4 711 000				4 711 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	9 960				9 960
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 640 069			935 197	5 575 266
Neuhradená strata minulých rokov	-1 957 058				-1 957 058
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	935 197	930 146		-935 197	930 146
Vlastné imanie spolu					

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	49 800	0	0	0	49 800
Ostatné kapitálové fondy	2 000 000	2 711 000	0	0	4 711 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	9 949	0	0	11	9 960
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 182 417	0	0	1 457 652	4 640 069
Neuhradená strata minulých rokov	-1 970 058	0	0	0	-1 970 058
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 457 663	935 197	0	-1 457 663	935 197
Vlastné imanie spolu	4 729 771	3 646 197	0	0	8 375 968

Základné imanie Spoločnosti tvorí 100 listinných akcií v nominálnej hodnote 498 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Väčšinový akcionár Royal Invest Consulting, a.s. sa zaviazal uhradiť časť straty minulých rokov vo výške 700 000 EUR, do dňa zostavenia účtovnej závierky suma ešte nebola uhradená.

Zisk na akciu za rok 2018 predstavoval 9 302 EUR (2017: 9 352 EUR).

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 935 197 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2017
Účtovný zisk	935 197
Rozdelenie účtovného zisku	2018
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	935 197
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Spolu	935 197

Valné zhromaždenie Spoločnosti dňa 25. júna 2018 rozhodlo o rozdelení zisku za rok 2016 prevodom do nerozdeleného zisku minulých rokov. Do dňa zostavenia účtovnej závierky nebolo rozhodnuté o rozdelení zisku za rok 2018.

10. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	49 627	206 736	49 627	8 208	206 736
Rezerva na audit	31 326	23 100	29 061	2265	23 100
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	18 301	16 637	12 358	5943	16 637
Rezerva na nevyplatené odmeny	0	167 000	0		167 000
Rezervy spolu	49 627	206 736	49 627	8 208	206 736

Spoločnosť očakáva použitie rezerv v priebehu roka 2019.

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav k 1.1.2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2017 f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	148 717	48 301	137 924	9 467	49 627
Rezerva na daň z nehnuteľnosti					
Rezerva na audit	40 000	30 000	35 074	3 600	31 326
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	20 077	18 301	14 210	5 867	18 301
Rezerva na nevyplatené odmeny	88 640	0	88 640	0	0
Rezervy spolu	148 717	48 301	137 924	9 467	49 627

11. Záväzky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	643 232	2 287 597
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	63 255 363	68 593 695
Krátkodobé záväzky spolu	63 898 595	70 881 292
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 959 527	3 087 476
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 959 527	3 087 476

Dlhodobé záväzky v roku 2018 predstavujú prijaté zábezpeky na prenajaté prevádzky spoločnostiam v skupine vo výške 49 036 EUR (v roku 2017: 49 036 EUR), záväzkov zo sociálneho fondu vo výške 47 197 EUR (v roku 2017: 45 693 EUR), záväzku z finančného prenájmu vo výške 1 822 951 EUR (v roku 2017: 2 687 936 EUR), záväzkov z autokreditu vo výške 39 552 EUR (v roku 2017: 152 392 EUR) a zádržné 0 EUR (rok 2017: 152 419 EUR).

Najväčšie položky krátkodobých záväzkov sú záväzky z obchodného styku vo výške..... EUR (v roku 2017: 22 907 051 EUR) a daňové záväzky vo výške EUR (v roku 2017: 42 101 616 EUR), z čoho je spotrebná daň vo výške EUR (v roku 2017: 30 804 240 EUR).

12. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	45 693	35 053
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 752	17 316
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 752	17 316
Čerpanie sociálneho fondu		6 676
Konečný zostatok sociálneho fondu	47 197	45 693

Zo sociálneho fondu boli v roku 2017 poskytnuté príspevky na stravné lístky zamestnancom.

13. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
VÚB - financ. nehnuteľnosti	€	3M euribor + 2,3 %	28.01.2021	1 303 555	2 093 035
VÚB – investičný úver	€	3M euribor + 2,3 %	31.01.2021	963 200	1 733 800
EXIM BANKA	€	Na požiadanie	31.12.2023	4 800 000	0
Tatra banka	€	Na požiadanie	Na požiadanie	738 580	0
Krátkodobé bankové úvery					
VÚB - financ. nehnuteľnosti	€	3M euribor + 2,3 %	28.1.2021	1 052 640	1 315 800
VÚB – investičný úver	€	3M euribor + 2,3 %	31.01.2021	770 600	770 600
Tatra banka - kontokorent	€	1M euribor + 1,8 %	31.1.2018	6 407 975	12 328 735
Tatra banka - investičný úver	€	1M euribor + 1,85 %	31.01.2021	681 840	2 102 260
Tatra banka - revolving	€	1M euribor + 1 %	31.1.2018	17 000 000	7 000 000

ČSOB banka - kontokorent	€	3M euribor + 3 %	na požiadanie	0	350 000
EXIM BANKA	€	Na požiadanie	31.12.2023	1 200 000	0

Spoločnosť má v Tatra banke bankové úvery, ktoré sú zabezpečené zásobami a pohľadávkami. Úver vo VÚB je zabezpečený nehnuteľnosťou (Stará Vajnorská).

14. Pôžičky prijaté od spriaznených a tretích strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených a tretích strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bez- prostredne predchádza- júce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Pôžička od materskej spoločnosti (cash pooling)	€	1M EUR+1,6%	cash pooling	159 317	938 481
Pôžička od ostatných spoločností v konsolidova- nom celku (cash pooling)	€	1M EUR+1,6%	cash pooling	61 195	220 072
Krátkodobé finančné výpomoci					
Pôžička PhDr. Ivan Kmotrík	€	1,25% p.a.	31.10.2018	8 000 000	2 000 000
Pôžička Valmont	€	1,5% p.a.	31.03.2018	1 000 000	1 000 000
Pôžička Integroup	€	1,25% p.a.	31.01.2018		600 000
Kapitalizované úroky	€			136 905	5 696

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádza- júce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	44 801	233 337
Pokuty a úroky z omeškania	44 801	221 625
Úroky z investičného úveru 12/2017		11 712
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	173 542	199 683
Zisk z predaja DHM	173 542	199 683
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	26 834	26 142
Zisk z predaja DHM	26 164	26 42
Prenájom vozidla	670	
Spolu	245 177	459 162

16. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu a autokreditu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	1 133 303	253 968	1 608 535	948 554	2 176 100	511 836
Finančný náklad	77 818	8 424	137 028	113 037	194 564	21 079
Spolu	1 211 121	412 440	1 745 563	1 061 591	2 370 664	532 915

Finančný prenájom sa týka prenájmu dopravných prostriedkov, doba trvania prenájmu je 3 – 5 rokov a prenájom nehnuteľnosti do konca roku 2026 – vid' poznámku 2. Dlhodobý hmotný majetok. Úroková sadzba je stanovená pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy. Závazky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu zabezpečuje prenájatý majetok.

F. VÝNOSY

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		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Slovensko	614 582 245	558 162 529	17 802 686	13 788 482
Česko	44 637	106 064	65 246	425 856
Spolu	614 626 882	558 268 593	17 867 932	14 214 338

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	147 969	885 911
Tržby z predaja majetku	35 230	29 329
Tržby z predaja materiálu a obalov	15	18
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	112 724	856 564
Finančné výnosy, z toho:	629 384	515 115
Kurzové zisky, z toho:	12 962	44
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12 962	44
Výnosové úroky	616 422	515 071

Výnosy z hospodárskej činnosti v roku 2018 obsahujú tržby z predaja majetku vo výške 35 230 EUR (v roku 2017: 29 329 EUR), náhrady mánek a škôd 9 080 EUR (v roku 2017: 720 294 EUR), náhrady poisťných udalostí 48 434 EUR (v roku 2017: 45 239 EUR), naturálne plnenia 239 EUR (v roku 2017: 2 17 EUR), preplatok z ročného zúčtovania ZP 1230 EUR, inventúrne prebytky vo výške 49 340 EUR. Významnou položkou finančných výnosov sú úroky z finančných výpomocí 616 422 EUR (v roku 2017: 515 071 EUR).

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťe Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	17 867 932	14 214 338
Tržby za tovar	614 626 882	558 268 593
Výnosové úroky	616 422	515 071
Čistý obrat celkom	633 111 236	572 998 002

Tržby z predaja služieb k 31. decembru 2018 tvoria najmä tržby za prenájom priestorov a služby spojené s nájmom v hodnote 3 193 780 EUR (v roku 2017: 2 927 203 EUR), logistické služby 204 190 EUR (v roku 2017: 194 916 EUR), odmena za predaj a sprostredkovanie 5 661 771 EUR (v roku 2016: 3 005 806 EUR), mandátne služby 4 889 377 EUR (v roku 2017: 4 253 230 EUR), marketing 3 915 056 EUR (v roku 2017: 3 821 938 EUR), ostatné 2758 EUR.

G. NÁKLADY

Spoločnosť prenája predajné priestory vo veľkých nákupných centrách a hypermarketoch. V roku 2018 bolo prenajatých 134 predajných miest – nájomné za tieto prevádzky bolo vo výške 2 376 701 EUR (v roku 2017: 2 168 729 EUR).

Prehľad nákladov Spoločnosti za poskytnuté služby, náklady z hospodárskej činnosti a finančné náklady je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	14 769 939	12 969 109
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	33 000	30 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	33 000	30 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	14 736 939	12 393 109
Nájomné za sklady a trafiky	2 376 701	2 168 729
Odmena za predaj tovaru	6 462 570	6 478 080
Logistické služby	613 907	520 102
Reklama a marketing	1 812 900	770 130
Náklady na reprezentáciu	228 160	268 085
Opravy	279 302	348 403
Právne poradenstvo	88 790	96 514
Poradenské služby	325 619	359 853
Softwarová podpora	1 229 052	981 617
Strážne služby	295 737	207 091
Cestovné náhrady	104 691	80 612
Ostatné služby (telefón, serv. služby, poplatky, monitoring a iné)	759 635	659 893
spprostredkovanie	159 875	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	949 514	1 515 173
Manká a škody	58 771	846 880
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 101	499
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	70 962	109 287
Pokuty a penále	93 016	219 480
Ostatné	723 662	339 027
Finančné náklady, z toho:	928 970	731 253
Kurzové straty, z toho:	19 341	12 853
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	19 341	12 853
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	909 629	718 400
Nákladové úroky	602 935	517 707
Ostatné náklady na finančnú činnosť	0	966
Bank. poplatky a záruky	306 694	199 727

H. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 412 719			1 391 618		
teoretická daň		296 671	21%		292 240	21%
Daňovo neuznané náklady	1 041 594	218 734		747 886	157 056	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Efekt zmeny daňovej sadzby						
Ostatné				33 929	7 125	
Spolu		677 849			456 421	33%
Splatná daň z príjmov		515 406			412 800	30%
Odložená daň z príjmov		162 443			43 621	3%
Celková daň z príjmov		677 849			456 421	33%

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spolu	1 227 291	1 447 118
Tovar prijatý na základe mandátnych zmlúv	636 415	950 446
Cudzí tovar	590 876	496 672

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť mala uzatvorenú bankovú záruku v Komerčnej banke a.s. v súvislosti s nákupom tovaru od spoločnosti ORANGE vo výške 300 000 EUR do 29. decembra 2018, od spoločnosti O2 Slovakia, s.r.o. vo výške 500 000 EUR do 29. decembra 2018, od spoločnosti JT International SA vo výške 400 000 EUR do 31. decembra 2018 a vo výške 1 800 000 EUR do 29. decembra 2018.

V Tatra banke mala spoločnosť uzatvorenú bankovú záruku v súvislosti s nákupom tovaru od spoločnosti Imperial Tobacco vo výške 6 100 000 EUR, od spoločnosti Philip Morris vo výške 4 900 000 EUR, od Dopravného podniku Bratislava vo výške 50 000 EUR a voči Tabakolandu vo výške 166 000 EUR, voči Colnému úradu vo výške 400 000 EUR. V súvislosti s kúpou akcií JAS ČR sa Spoločnosť zaručila za spoločnosť JAS ČR v prospech JTI SA do 31. decembra 2018 vo výške 1 684 000 EUR.

Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Dňa 14.06.2017 spoločnosť uzavrela Dohodu o pristúpení k záväzku na základe ktorej GGT a.s., ako pristupujúci dlžník pristupuje k záväzku Pôvodného dlžníka splatiť Pohľadávku a k ostatným peňažným záväzkom Pôvodného dlžníka vyplývajúcim z Úverovej zmluvy a stáva sa ďalším Dlžníkom z Úverovej zmluvy popri Pôvodnom dlžníkovi. Zostatok zaručeného úveru k 31.december 2018 predstavuje sumu 9 450 000 EUR (31.december 2017: 10 350 000 EUR).

K. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	Iných
Druh príjmu, výhody			
a			
Peňažné príjmy - 2017			
Peňažné príjmy - 2017	100 000	194 280	

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Agroma	8	-3000	-3 000
BMC	8	-1200	-1 200
Bresman Dubnica	1	3 109 891	654 616
Bresman Dubnica	2	28 395 482	27 691 166
Bresman Dubnica	3	138 969	122 825
Bratislavské tlačiarne	1		
Bratislavské tlačiarne	2		
CEN	2	331	
CEN	8	-9 000	-208 178
D.A.CZVEDLER Šamorín	1	975 045	344 198
D.A.CZVEDLER Šamorín	2	17 729 171	13 337 074
D.A.CZVEDLER Šamorín	3	288 358	247 484
D.A.Press Malacky	1	1 098 777	216 562
D.A.Press Malacky	2	9 458 573	8 330 397
D.A.Press Malacky	3	91 096	81 794
EKLUB	2	3 579	
Fakult. nemocnica Skalica	2	15 417	
FUEGO.SK s. r. o. (GG GIFTS spol. s r.o.)	1		1 300
FUEGO.SK s. r. o. (GG GIFTS spol. s r.o.)	2	244	
FUEGO.SK s. r. o. (GG GIFTS spol. s r.o.)	3	1 340	
GG INSURANCE	2	167	
GPN	2	1 970	
GGFS	2	159	
Grafobal Group	2	653	
Grafobal Group	8	-308 314	-3 846 868
Grafobal Group Development	2	3 790	
Grafobal Group Golf Resort	1	934	

Grafobal Skalica	1		
Grafobal Skalica	2	10 622	
INTERGROUP	2	146	
INTERGROUP	8		600 185
GGT CZ (JAS ČR)	2	1744	
GGT CZ (JAS ČR)	8	-2 011 877	
Kapa DAB Prešov	1	3 303 023	710 457
Kapa DAB Prešov	2	20 718 541	19 229 536
Kapa DAB Prešov	3	132 644	124 380
Kapapress Košice	1	4 660 155	1 388 502
Kapapress Košice	2	23 920 165	22 705 047
Kapapress Košice	3	179 128	173 270
Mediapress Bratislava	1	725 434	648 031
Mediapress Bratislava	2	31 075 490	26 544 090
Mediapress Bratislava	3	765 742	563 637
Mediapress Lučenec	1	864 686	249 727
Mediapress Lučenec	2	10 318 048	9 862 156
Mediapress Lučenec	3	101 104	95 899
Mediapress Poprad	1	2 979 170	713 910
Mediapress Poprad	3	129 476	100 624
Mediapress Poprad	2	18 688 767	17 175 469
Mediaprint Kapa	1	1 493 986	982 685
Mediaprint Kapa	2	153 120	180 489
Mediaprint Kapa	3	641 185	638 047
Mediaprint Kapa	8	-128 555	-4 152 269
OMS	2	113	
Polygraf print	1	21 550	
PressMedia	1	4 366	9 767
PressMedia	3		286 815
Royal Invest Consulting	1	8 000	8 000
Royal Invest Consulting	2	345	
Royal Invest Consulting	3	10 905	13 932
REBLOK a.s.	1	9 600	
Reblok Bratislava	1		2 500
Royalpress Nitra	1	1 233 586	375 032
Royalpress Nitra	2	16 243 762	15 945 487
Royalpress Nitra	3	139 282	147 754
Ružínovská poliklinika	2	8 352	
Slovenská Grafia	2	5 396	
SPN Mladé Letá	1		
SPN Mladé Letá	2	1 148	
SPN Mladé Letá	3	27 633	28 417
ŠK Slovan	1	400 000	
ŠK Slovan	2	7 397	
ŠK Slovan	8	-754 700	-403 933

Tabacoprint	1		
Tabacoprint	2		
Tabacoprint	3	1 081	2 595
Tabakoland Slovakia	1	22 600 738	18 586 781
Tabakoland Slovakia	2	434	
Tabakoland Slovakia	3	1 292 432	40 919
Topas D.A. Ružomberok	1	2 586 925	677 514
Topas D.A. Ružomberok	2	11 290 514	10 790 132
Topas D.A. Ružomberok	3	68 935	68 949
Topas Žilina	1	1 276 559	518 835
Topas Žilina	2	17 610 872	17 556 169
Topas Žilina	3	210 345	219 566
Toppres Banská Bystrica	1	898 150	260 689
Toppres Banská Bystrica	2	15 685 219	15 198 783
Toppres Banská Bystrica	3	127 154	125 350
T-press Trnava	1	393 539	161 050
T-press Trnava	2	14 011 196	13 269 498
T-press Trnava	3	200 442	158 868
Universalpress Myjava	1	488 258	118 604
Universalpress Myjava	2	7 666 777	7 274 081
Universalpress Myjava	3	55 704	51 053
VALMONT	8		1 002 795
VALMONT	2	1 460	
Versus	2		
Vodax	1	75 748	71 032
Vodax	2	448	
Vodax	8		-839

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu

01
02
03
04
05
06
07
08
09
10
11

- Kladné hodnoty predstavujú prijatie úveru/pôžičky
- Záporné hodnoty predstavujú poskytnutie úveru/pôžičky

Druh obchodu:

nákup
predaj
poskytnutie služby
obchodné zastúpenie
licencia
transfer
know-how
úver, pôžička
výpomoc
záruka
iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku	12 695 560	18 739 040
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 330 845	9 214 293
Poskytnuté pôžičky	25 386 659	24 224 189
Aktíva spolu	40 413 064	52 177 522
Závazky z obchodného styku	2 694 601	4 148 736
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	1 100 804	2 761 990
Krátkodobé finančné výpomoci	8 087 397	2 002 260
Záv. z upís. nespl. cenn. papierov a vkladov	783 239	783 239
Nevyfakturované dodávky	300 060	6 504
Pasíva spolu	12 974 101	9 702 729

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2018	2017
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 412 719	1 391 618
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	2 430 806	2 127 446
Odpis zásob	58 771	846 880
Odpis pohľadávky	13 318 806	3
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	55 896	109 287
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	274	40 790
Zmena stavu rezerv	157 110	-99 090
Úrokové náklady (netto)	-13 487	2 636
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-32 129	-28 830
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	17 388 766	4 390 740
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-11 173 103	-4 380 202
Úbytok (prírastok) zásob	-2 542 202	-3 391 412
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-9 237 804	7 977 114
Prevádzkové peňažné toky	-5 564 343	4 596 240
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-5 564 343	4 596 240
Zaplatené úroky	-602 935	-515 248
Prijaté úroky	616 422	515 071
Zaplatená daň z príjmov	-102 417	-417 380
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-5 653 273	4 178 683
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 325 610	-2 574 197
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	35 230	29 329
Obstaranie finančných investícií	-680 522	-1 808 223
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-1 420 620	-8 551 351
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5 391 522	-12 904 442
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov		2 711 011
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	7 227 493	7 222 645
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	3 972 739	-1 786 137
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	11 200 232	8 147 519
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	138 591	-578 240
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	499 247	1 077 486
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	637 838	499 246

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, 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.