

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Heineken Slovensko Distribúcia, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 28. októbra 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 31. októbra 1997 (Obchodný register Okresného súdu v Nitre, oddiel Sro, vložka 10 615/N). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36523968. 8.11.2000 bola zmenená zakladateľská listina, ktorou sa zmenilo aj meno Spoločnosti a jej sídlo. Dňom 15.10.2001 sa Spoločnosť stala platiteľom DPH a jej IČ pre DPH je: SK 2020161616. Dňa 12.5.2006 sa názov Spoločnosti opäť zmenil. Dňa 04.04.2006 sa Spoločnosť zlúčila so spoločnosťou SDC Esperanza s.r.o., so spoločnosťou SDC Jo-ma s.r.o. a so spoločnosťou SDC Invest s.r.o.. K 1. januáru 2007 sa zmenilo sídlo Spoločnosti na Novozámocká 2, Hurbanovo z adresy Štefánikova 79, Nitra. Ako jediný spoločník vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia Spoločnosti sa dňa 22.8.2007 rozhodol o zrušení spoločnosti SDC Do-Do s.r.o. bez likvidácie ku dňu 31.8.2007. Spoločnosť sa dňa 22.1.2008 stáva právnym nástupcom spoločnosti SDC Do-Do s.r.o. Vzhľadom na skutočnosť že Spoločnosť dňa 1.1.2010 sa stala členom pre skupinovú registráciu DPH, nové IČ DPH SK7020000163.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovanie obchodu
- nákup a predaj tovaru konečnému spotrebiteľovi a iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	138	134
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	139	131
počet vedúcich zamestnancov	13	13

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

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 za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. júna 2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu so správou audítora overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 27. júna 2018 a 12. novembra 2018.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 23. novembra 2015 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o., so sídlom: Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava, IČO 31343414 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia
 Odin Franciscus Goedhart, do 06.02.2019
 Marinus Maria Kruijt, od 07.02.2019
 Ing. Milan Slávik, do 06.02.2019
 Martin Pozsgay, od 07.02.2019
 Ing. Jaroslav Kollar
 Mgr.Katerina Syřišťová, do 27.03.2018
 Miroslav Horecký
 Ing. Ján Franek
 Mgr. Andrea Kožuchová, od 28.03.2018

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017 je takáto:

	Výška podielu na základom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Heineken Slovensko, a.s.	6 639	100	100
Spolu	6 639	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Heineken International N.V., Tweede Weteringplantsoen 21, 1017 ZD Amsterdam, Holandsko. Konsolidovanú závierku je možné získať priamo v sídle tejto spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

V účtovnom období 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 až 5 rokov	lineárna	20 až 33,3
Goodwill	5 rokov	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisov Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, je účtovaný do spotreby s výnimkou: počítače, laptopy, tlačiarne, servery, registračné pokladne a faxy. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 12	lineárna	8,3 až 33,3
Dopravné prostriedky	4 až 5	lineárny	20 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	3 až 12	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu obstarania 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 na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) 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.

(h) 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.

(i) Odložené dane

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(l) Cudzía mena

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

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

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

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 už neprepočítavajú.

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

(m) 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 NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 5-8.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni Allianz Risk Transfer AG pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 2 837 tis. EUR (2017: 2 924 tis. EUR).

Heineken Slovensko Distribúcia, spol. s r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2018

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 320	0	2 036 726	0	0	0	2 043 046
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 320	0	2 036 726	0	0	0	2 043 046
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 320	0	2 036 726	0	0	0	2 043 046
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 320	0	2 036 726	0	0	0	2 043 046
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Heineken Slovensko Distribúcia, spol. s r. o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2017								
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 320	0	2 036 726	0	0	0	2 043 046
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 320	0	2 036 726	0	0	0	2 043 046
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 320	0	2 036 726	0	0	0	2 043 046
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 320	0	2 036 726	0	0	0	2 043 046
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Heineken Slovensko Distribúcia, spol.s r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2018

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 073 775	1 959 518	1 645 354	0	0	0	109 035	0	6 787 682
Prírastky	0	0	56 332	0	0	0	166 071		222 403
Úbytky	3 073 775	1 942 296	13 128	0	0	0	0		5 029 199
Presuny	0	0	109 035	0	0	0	-109 035		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 222	1 797 592	0	0	0	166 072	0	1 980 886
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	891 181	1 079 162	0	0	0	0	0	1 970 343
Prírastky	0	1 310	169 484	0	0	0	0		170 794
Úbytky	0	882 068	1 025	0	0	0	0		883 093
Presuny	0	0	0	0	0	0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 423	1 247 621	0	0	0	0	0	1 258 044
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 073 775	1 060 228	0	0	0	0	0	0	4 134 003
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0		0
Úbytky	3 073 775	1 060 228	0	0	0	0	0		4 134 003
Presuny	0	0	0	0	0	0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 109	566 192	0	0	0	109 035	0	683 336
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 799	549 971	0	0	0	166 072	0	722 842

Heineken Slovensko Distribúcia, spol.s r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2017

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 073 775	1 956 597	1 387 658	0	0	0	171 582	0	6 589 612
Prírastky	0	2 921	104 270	0	0	0	90 880		198 071
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0		0
Presuny	0	0	153 426	0	0	0	-153 426		0
Stav na konci účtovného obdobia	3 073 775	1 959 518	1 645 354	0	0	0	109 035	0	6 787 682
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	889 936	898 925	0	0	0	0	0	1 788 861
Prírastky	0	1 245	180 237	0	0	0	0		181 482
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0		0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	891 181	1 079 162	0	0	0	0	0	1 970 343
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 073 775	1 060 228	0	0	0	0	0	0	4 134 003
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0		0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0		0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia	3 073 775	1 060 228	0	0	0	0	0	0	4 134 003
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 433	488 733	0	0	0	171 582	0	666 748
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 109	566 192	0	0	0	109 035	0	683 336

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	72 614	11 065	0	0	83 679
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	72 614	11 065	0	0	83 679

Spoločnosť v roku 2018 dotvorila opravnú položku z dôvodu zvýšenia stavu tovarov s nízkou obrátkovosťou.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 3 481 tis. EUR (2017: 3 671 tis. EUR).

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	712 591	32 327	0	129 249	615 668
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	92 042	0	0	40	92 002
Pohľadávky spolu	804 633	32 327	0	129 289	707 670

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2018 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči prepojenej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 195 891	3 287 624	10 483 515
Pohľadávky voči prepojenej účtovnej jednotke	11 053 071	475 175	11 528 246
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	370 498	0	370 498
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 619 460	3 762 799	22 382 259

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 484 428	3 401 329	11 885 757
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	12 593 159	650 450	13 243 609
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	134 491	0	134 491
Iné pohľadávky	13 279	0	13 279
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 225 357	4 051 779	25 277 136

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	11 045	1 907
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 447 199	4 759 902
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	1 039 910	1 526 140
Spolu	2 498 155	6 287 949

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Nájomné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	97 663	105 427
Poistné	0	2 208
Nájomné	97 663	98 139
Ostatné	0	5 080
Spolu	97 663	105 427

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

Názov položky a	Stav				Stav
	k 1.1.2018 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	k 31. 12. 2018 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	140 799	23 533	0	60 000	104 332
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na súdne spory	60 000	0	0	60 000	0
Odchodné do dôchodku	80 799	23 533	0	0	104 332
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	140 799	23 533	0	60 000	104 332
Krátkodobé rezervy, z toho:	329 441	170 824	139 036	190 404	170 823
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	98 214	92 517	0	98 214	92 517
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	98 214	92 517	0	98 214	92 517
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	36 199	15 571	36 199	0	15 571
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na bonusy	102 837	44 236	102 837	0	44 236
Rezerva ostatná	70 120	18 500	0	70 120	18 500
Rezerva na mzdy	22 070	0	0	22 070	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	231 227	78 307	139 036	92 190	78 306

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2017				k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	113 631	38 050	0	10 881	140 799
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na súdne spory	29 950	38 050	0	8 000	60 000
Odchodné do dôchodku	83 681	0	0	2 881	80 799
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	113 631	38 050	0	10 881	140 799
Krátkodobé rezervy, z toho:	216 430	329 440	113 006	103 424	329 441
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	103 424	98 214	0	103 424	98 214
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	103 424	98 214	0	103 424	98 214
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	28 383	36 199	28 383	0	36 199
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 988	0	3 988	0	0
Rezerva na bonusy	80 635	102 837	80 635	0	102 837
Rezerva ostatná	0	70 120	0	0	70 120
Rezerva na mzdy	0	22 070	0	0	22 070
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	113 006	231 226	113 006	0	231 227

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dlhodobé záväzky spolu	34 190	5 005 131
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	34 190	5 005 131
Krátkodobé záväzky spolu	21 424 206	21 544 577
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	21 424 206	18 957 306
Záväzky po lehote splatnosti	0	2 587 271

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

4. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2018	31.12.2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-176 632	-1 349 965
– zdaniteľné	-307 478	-1 349 965
	130 846	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-250 301	-452 290
– zdaniteľné	-250 301	-452 290
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	117 134	378 473
Uplatnená daňová pohľadávka	117 134	378 473
Zaučítovaná ako náklad	261 339	-5 391
Zaučítovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	24 478	0
Zmena odloženého daňového záväzku	27 478	0
Zaučítovaná ako náklad	27 478	0
Zaučítovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 131	3 080
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 448	17 310
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	60 000	20 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>77 448</i>	<i>37 310</i>
Čerpanie sociálneho fondu	48 390	35 259
Konečný zostatok sociálneho fondu	34 190	5 131

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

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 k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
Kreditné platobné karty	EUR	19	mesačne	3 287	3 287	200
				3 287	3 287	200
Spolu				3 287	3 287	200

7. Pôžičky, dlhodobé a krátkodobé finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek od spriaznených osôb je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Heineken International B.V.	EUR	Euribor + 0,80%	2019	0	0	5 000 000
Dlhodobé pôžičky spolu				0	0	5 000 000
Krátkodobé pôžičky						
Heineken International B.V.	EUR					0
Krátko dobe pôžičky spolu				0	0	0

K 1.7.2016 prišlo k zmene poskytovateľa pôžičky spôsobom postúpenia pohľadávky z Mouterij Albert na Heineken International B.V. Splatnosť úveru je 12.6.2017, preto bola pôžička rekvafikovaná na krátkodobú pôžičku.

8. Časové rozlíšenie

Spoločnosť v roku 2018 a 2017 nemala transakcie, ktoré by boli časovo rozlíšené na výdavkoch budúcich období a výnosoch budúcich období.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu	Tovar - nápoje		Tovar - ostatné		Služby		Spolu
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
a	b	c	d	e	f	g	
Slovenská republika	182 039 195	175 550 919	7 272 656	9 543 341	397 295	473 251	189 709 146
Spolu	182 039 195	175 550 919	7 272 656	9 543 341	397 295	473 251	189 709 146

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2018	2017
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	71 374	38 689
Inventúrne rozdiely	40 340	37 042
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	7 385	0
Výnos z depozitu pri vyradení vratných fliaš	0	0
Iné	23 649	1 647
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	0	0

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	397 296	445 393
Tržby za tovar	189 311 851	183 094 260
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	189 709 147	183 539 653

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2018	2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	13 169 529	13 092 139
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>21 837</i>	<i>21 745</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	21 837	21 745
Daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>13 147 693</i>	<i>13 070 394</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava	6 234 423	6 208 589
Nájomné	1 117 270	972 748
Prenájom (lízing)	235 976	257 838
Náklady na inzerciu, reklamu	125 201	140 881
Právne a ekonomické poradenstvo	61 516	340 276
Outsourcing	1 347 157	1 307 547
Nájom dopravných a iných zariadení	163 047	147 860
Opravy a udržiavanie	96 366	133 789
Cestovné	734	792
Náklady na reprezentáciu	24 948	30 909
I/C služby	3 025 574	2 917 468
Externé služby _obchodní zastupcovia	232 888	148 023
Ostatné	482 592	463 673
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	220 703	233 563
Manká a škody	85 897	97 882
Dary	3 835	109
Tvorba a zúčtovanie rezerv	-60 000	30 050
Odpis pohľadávky	174 770	82 674
Iné	16 200	22 849
Celková suma osobných nákladov:	2 732 930	2 836 219
<i>Mzdy</i>	<i>1 882 819</i>	<i>1 987 848</i>
Mzdové náklady		
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť, z toho:</i>	<i>850 110</i>	<i>848 371</i>
Sociálne poistenie	466 149	464 904
Zdravotné poistenie	201 595	207 416
Sociálne zabezpečenie	182 366	176 051
Finančné náklady, z toho:	108 359	101 635
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>-6</i>	<i>-16</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-6	-16
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>108 365</i>	<i>101 651</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	62 710	58 497
Bankové poplatky	45 238	41 342
Iné	417	1 812

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 850 162		100,00 %	3 277 929		100,00 %
Teoretická daň		1 228 534	21,00 %		688 365	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	125 367	54 120	0,93 %	295 694	62 096	1,89 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	-123 082	-2,10 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	-1 646 334	38 377	0,66 %	0	10 337	0,32 %
Spolu	4 329 195	1 197 949	20,48 %	3 573 623	760 798	23,21 %
Splatná daň z príjmov		909 131	15,54 %		766 189	23,21 %
Odložená daň z príjmov		288 818	4,94 %		-5 391	-0,16 %
Celková daň z príjmov		1 197 949	20,48 %		760 798	23,05 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2018	2017
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v operatívnom nájme nehnuteľnosti a kancelárske prístroje od tretích subjektov. Spoločnosť má v nájme 16 ks motorových vozidiel kategórie M1 a N1 v obstarávacej cene 233 539 EUR bez DPH, kde operatívny leasing končí v roku 2019-2021 a 9 ks motorových vozidiel kategórie N2 a N3 v obstarávacej cene 580 560 EUR bez DPH od tretích subjektov, kde operatívny leasing končí v roku 2019-2021.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok..

3. Prehľad o podsúvahových položkách

	2018	2017
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	814 099	823 864

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Spoločnosť má v operatívnom nájme nehnuteľnosti a kancelárske prístroje od tretích subjektov. Spoločnosť má v nájme 16 ks motorových vozidiel kategórie M1 a N1 v obstarávacej cene 233 539 EUR bez DPH, kde operatívny leasing končí v roku 2019-2021 a 9 ks motorových vozidiel kategórie N2 a N3 v obstarávacej cene 580 560 EUR bez DPH od tretích subjektov, kde operatívny leasing končí v roku 2019-2021.

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

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2017: 0 EUR).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018	2017
a	b	c	d
Transakcie s materskou spoločnosťou			
Nákup tovaru a materiálu	01	142 269 844	134 890 829
z toho: realizované transakcie	01	142 269 844	134 890 829
Nákup služieb	01	3 078 546	2 939 849
z toho: realizované transakcie	01	3 078 546	2 939 849
Transakcie so sesterskou spoločnosťou			
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	08	0	5 000 000
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	62 710	58 497

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pohľadávky z obchodného styku	11 528 246	13 243 609
Spolu aktíva	11 528 246	13 243 609
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	5 000 000
Záväzky z obchodného styku	8 221 387	7 584 844
Spolu pasíva	8 221 387	12 584 844

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

Po 31.12.2018 nenastali žiadne okolnosti, ktoré majú výrazný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2018)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2018				31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	464 927	0	0	0	464 927
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	7 062 799	0	5 000 000	2 457 130	4 519 929
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 062 800	0	5 000 000	2 457 130	4 519 930
Neuhradená strata minulých rokov	-1	0	0	0	-1
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 517 130	4 652 214	0	-2 517 130	4 652 214
Spolu	10 052 159	4 652 214	5 000 000	-60 000	9 644 373

V položke Ostatné kapitálové fondy je vo výške 464 927 EUR vykázaný nepenažný vklad spoločníka, ktorý nezvyšoval základné imanie. Zisk Spoločnosti za rok 2017 v sume 2 517 130 sa vo výške 25 17 130 EUR zaúčtoval na nerozdelený zisk minulých rokov. V roku 2018 sumu 60 000 EUR presunul na prídel do sociálneho fondu.

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2017)				
	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	464 927	0	0	0	464 927
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 110 342	0	0	2 952 457	7 062 799
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 110 343	0	0	2 952 457	7 062 800
Neuhradená strata minulých rokov	-1	0	0	0	-1
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 972 456	2 517 130	0	-2 972 456	2 517 130
Spolu	7 555 028	2 517 130	0	-20 000	10 052 159

Účtovný zisk za rok 2017 bol rozdelený takto:

	2017
Účtovný zisk	2 517 130
Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Uhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Vypлатenie zisku spoločníkovi	2 517 130
Spolu	2 517 130

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 4 652 214 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valného zhromaždenia je takýto:

- Vyplatenie zisku bežného obdobia 4 652 214 EUR

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

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	6 419 691	1 247 946
Zaplatené úroky	-62 710	-58 497
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-774 640	-900 679
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	5 582 340	288 770
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 582 340	288 769
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-222 404	-198 070
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	847 489	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	625 085	-198 070
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Vyplatené dividendy	-5 000 000	0
Zníženie základného imania	0	0
Príjmy z úverov	3 087	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-5 000 306	-2 592
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-9 997 219	-2 592
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-3 789 794	88 107
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	6 287 949	6 199 842
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 498 155	6 287 949

Peňažné toky z prevádzky

	2018	2017
Cistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	5 912 873	3 336 427
Upravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	170 794	181 482
Zmena stavu opravných položiek	-85 897	-89 519
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-195 084	140 179
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-835 386	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	178 605	180 665
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 145 905	3 749 233
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	2 585 654	-3 119 859
Úbytok (prírastok) zásob	-1 168 627	-330 330
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-143 241	948 901
Peňažné toky z prevádzky	6 419 691	1 247 946

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

Položka	Účet	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Peniaze	211	11 045	1 907
Ceniny	213	0	0
Účty v bankách	221	2 487 110	6 286 042
Kontokorentný účet	221		
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		2 498 155	6 287 949
Finančné účty spolu		2 498 155	6 287 949
Rozdiel		0	0

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.