

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A
VÝROČNEJ SPRÁVE
A
VÝROČNÁ SPRÁVA**

za obdobie od 01.01.2018 – 31.12.2018

akciovej spoločnosti

**PTÁČEK – veľkoobchod, a.s.
Bratislava**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov akciovej spoločnosti
PTÁČEK – veľkoobchod, a.s., Bratislava

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti PTÁČEK – veľkoobchod, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

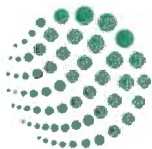
Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na



poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Zvážili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 30. júla 2019



VGD SLOVAKIA s. r. o.
Moskovská 13
811 08 Bratislava
Obchodný register, zložka 74698/B
Licencia SKAU č. 269

Zodpovedný audítor
Ing. Erik Marek
Licencia SKAU č. 866



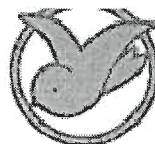
VÝROČNÁ SPRÁVA

2018

PTÁČEK - vel'koobchod, a. s.

Obsah

Príhovor.....	3
Základné údaje o spoločnosti.....	4
Správa vedenia spoločnosti.....	5
I. Významné udalosti a obchodná činnosť v roku 2018.....	5
II. Predpokladaný ďalší vývoj podnikateľskej aktivity spoločnosti	6
III. Finančná situácia spoločnosti.....	7



Príhovor

Vážené dámy, vážení páni,

dovoľte mi predložiť Vám výročnú správu spoločnosti **PTÁČEK - veľkoobchod, a. s.** za uplynulý rok 2018.

Tak isto ako rok predchádzajúci, považujem rok 2018 za rok veľmi dynamických zmien a to ako v oblasti podnikateľského prostredia, v ktorom naša spoločnosť pôsobí, tak aj interne v rámci rozvoja vnútorného fungovania firmy.

Všetkým našim zákazníkom, obchodným partnerom z radov dodávateľov a zamestnancom môžeme sľúbiť, že aj v ďalšom období budeme pokračovať v tomto nastolenom trende.

Dovoľte mi na záver poďakovať všetkým kolegom na pobočkách aj na centrále za ich príspevok k tohtoročnému výsledku, lebo bez ich každodenného poctivého prístupu k obsluhuje zákazníkov by sme tieto ciele nedosiahli.

Ďakujem

.....
Ing. Jiří Ptáček, člen predstavenstva

Základné údaje o spoločnosti

a) Identifikačné údaje

Obchodné meno: **PTÁČEK - veľkoobchod, a. s.** (ďalej aj len „spoločnosť“),

Sídlo: Vajnorská 140, Bratislava

IČO: 35 814 586

Dátum založenia: 12.6.2001

Dátum vzniku: 19.06.2001 zapísaním do obchodného registra

Právny poriadok: Slovenskej republiky

Právny predpis: spoločnosť založená na základe zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník, v znení neskorších predpisov

Právna forma: akciová spoločnosť

Registrový súd oprávnený na vedenie obchodného registra: Okresný súd Bratislava I

Číslo, pod ktorým je spoločnosť v obchodnom registri zapísaná: oddiel Sa, vložka 4354/B

Miesto, na ktorom sú k nahliadnutiu dokumenty a materiály uvádzané vo výročnej správe spoločnosti: sídlo spoločnosti

b) Predmet podnikania

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť
- prieskum trhu

c) Údaje o základnom imaní

Výška základného imania predstavuje 5 000 000,- € a je celkom splatené.

d) Štruktúra spoločníkov spoločnosti

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
ZJZ NV Holandsko	5 000 000	100	100	-
Spolu	5 000 000	100	100	-

e) Štatutárny orgán spoločnosti

Štatutárny orgán spoločnosti tvoria predseda predstavenstva a dvaja členovia

- Ing. Zdeněk Ptáček - predseda predstavenstva
- Ing. Jiří Ptáček - člen predstavenstva
- Ing. Zdeněk Ptáček – člen predstavenstva

V mene spoločnosti koná každý konateľ samostatne.

Členom vedenia neposkytla spoločnosť žiadne úvery alebo pôžičky, neprevzala žiadne záruky ani zabezpečenia za úvery, nevyplatila žiadne životné a dôchodkové poistenie. Spoločnosť nevyplatila konateľom odmeny za výkon funkcie.

Správa vedenia spoločnosti

I. Významné udalosti a obchodná činnosť v roku 2018

V roku 2018 pokračovala spoločnosť v úspešných a rokmi odskúšaných obchodno - marketingových aktivitách, z nich za zmienku určite stojí cyklus zákaznických školení reprezentovaných pod obchodnou značkou PTÁČEK Akadémia.

Spoločnosť sa rovnako zúčastnila, už tradične, najväčšieho odborného veľtrhu vodoinštaláčného a vykurovacieho sortimentu Aquatherm Nitra.

Spoločnosť uskutočnila v roku 2018 transakcie so spriaznenými osobami :

Druh transakcie	2018	2017
Nákup tovaru	1 771 251	1 624 174
Nákup služieb, úroky z pôžičky	1 475 659	1 363 899
Predaj tovaru	250 887	316 791
Prijatá pôžička	3 800 000	2 507 977

Informácie o významných rizikách a neistotách, ktorým je spoločnosť vystavená:

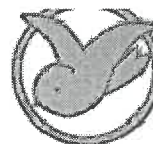
Nie sme si vedomí žiadnych významných rizík a neistôt.

Dôležité finančné a nefinančné ukazovatele:

	Ukazovateľ	2018	2017	Vzorce pre výpočet
Ukazovatele likvidity	Okamžitá likvidita	0,04	0,06	$s071/(s122+s139+s140)$
	Bežná likvidita	0,76	0,76	$(s041+s053+s071)/(s122+s139+s140)$
	Celková likvidita	1,92	2,03	$s033/(s122+s139+s140)$
Ukazovatele rentability	Rentabilita tržieb	0,02	0,02	$v061/(v03+v04+v05+v08+v30)$
	Rentabilita vlastného kapitálu	0,10	0,11	$v061/s080$
	Rentabilita celkového kapitálu	0,03	0,03	$v061/s079$
Ukazovatele zadlženosti	Zadlženosť (celková)	0,70	0,70	$s101/s001$
	Úrokové krytie	3,40	3,66	$(v27+v55+v49)/v49$
Ukazovatele aktivity	Obrat aktív	1,87	1,80	$(v03+v04+v05+v08+v30)/s001$
	Obrat zásob	3,31	3,12	$(v03+v04+v05+v08+v30)/s034$

II. Predpokladaný ďalší vývoj podnikateľskej aktivity spoločnosti

Ako sme už spomenuli na úvod, aj v ďalšom období počítá naša spoločnosť s nárastom obratu a to ako rastom identických tržieb, generovaných na existujúcich pobočkách, tak neidentických, dosiahnutých na novo otvorených strediskách.



III. Finančná situácia spoločnosti

a) Údaje o zmenách vlastného imania (v EUR)

Rok	2018	2017	2016
základné imanie	5 000 000	5 000 000	5 000 000
kapitálové fondy	0	0	0
zákonný rezervný fond	294 110	209 882	116 398
nerozdelený zisk min. obd.	2 699 657	1 941 607	1 100 252
neuhradená strata min. obd.	0	0	0
výsledok hospodárenia	879 792	842 277	934 839
vlastné imanie	8 873 559	7 993 766	7 151 489

b) Údaje o úveroch

Spoločnosť PTÁČEK - veľkoobchod, a. s. v roku 2018 nečerpala ani nesplácala žiadny bankový úver. Spoločnosť má poskytnutú pôžičku od spriaznenej osoby.

c) Vplyv Spoločnosti na životné prostredie a na zamestnanosť

Spoločnosť nemá významný vplyv na životné prostredie. Spoločnosť separuje odpad na papier, plasty a komunálny odpad. Likvidáciu nebezpečného odpadu zabezpečuje externá spoločnosť.

Spoločnosť zamestnáva 338 zamestnancov. Vekový priemer zamestnancov je 38 rokov. Spoločnosť zabezpečuje svojim zamestnancom vstupné preškolenie v oblasti PO, BOZP, odborné profesijné školenia v spolupráci tak ako s dodávateľmi, tak aj prostredníctvom interných školiteľov.

d) Po skončení účtovného obdobia v spoločnosti nenastali žiadne udalosti osobitného významu, okrem tých, ktoré sú uvedené v poznámkach k účtovnej závierke.

e) Spoločnosť nevynaložila v roku 2018 žiadne náklady na výskum a vývoj.

f) Spoločnosť nenadobudla v roku 2018 vlastné akcie.

g) Návrh na rozdelenie zisku vykázaného za účtovný rok 2018

Spoločnosť prevedie zisk za rok 2018 vo výške 879 792,41 EUR na účet nerozdeleného zisku minulých rokov, po prúde do zákonného rezervného fondu.

h) Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

20.6.2019

dátum zostavenia

Ing. Jirí Ptáček

člen predstavenstva

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 2 0 2 2 9 4	x riadna	malá	Za obdobie	od 0 1 2 0 1 8
IČO			do 1 2 2 0 1 8	
3 5 8 1 4 5 8 6	mimoriadna	x veľká	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1 2 0 1 7
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	do 1 2 2 0 1 7	
4 6 . 7 4 . 0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P T Á Ā Č E K - v e Ľ k o o b c h o d , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

V a j n o r s k á

1 4 0

PSC

Obec

8 3 1 0 4

B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

R e g i s t e r o b c h . s ú d u B r a t i s l a v a o d d i e l

S a , v l o ž k a 4 3 5 4 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 4 2 0 5 4 7 1 0 1 5 2 4

E-mailová adresa

l u d m i l a . s k r o b o v a @ p t a c e k . c z

Zostavená dňa:

Schválená dňa:

2 0 . 0 6 . 2 0 1 9

2 6 . 0 6 . 2 0 1 9

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	úctovné obdobie
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 2 4 4 9 0 2 4	2 9 9 9 1 9 8 7		
			2 4 5 7 0 3 7		2 6 5 0 1 5 2 5	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 5 5 7 7 9 3	1 5 0 9 3 5 4		
			2 0 4 8 4 3 9		9 1 0 3 4 4	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 2 9 1 7	1 0 6 2		
			1 1 8 5 5		3 2 0 0	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	6 2 7 8			
			6 2 7 8			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	6 6 3 9	1 0 6 2		
			5 5 7 7		3 2 0 0	
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	3 5 4 4 1 4 9	1 5 0 7 5 6 5		
			2 0 3 6 5 8 4		7 6 9 0 8 8	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 3 0 5 8 0	2 2 9 1 9		
			1 0 7 6 6 1		4 5 8 8	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 2 2 5 1 4 2	1 2 9 6 2 1 9		
			1 9 2 8 9 2 3		7 6 4 5 0 0	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	účtovné obdobie
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 8 8 4 2 7	1 8 8 4 2 7	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	7 2 7	7 2 7	1 3 8 0 5 6
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			1 3 5 4 6 8
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.a	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	8 1 1 1 9	8 1 1 1 9	7 3 4 2 6
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 0 6 6 6 2 9 6	1 0 3 5 7 3 7 2	8 2 7 3 2 2 3
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 0 6 5 3 0 8 1	1 0 3 4 4 1 5 7	8 2 5 8 6 7 4
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			1 5 3 7 9
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		1 0 6 5 3 0 8 1	1 0 3 4 4 1 5 7		
				3 0 8 9 2 4		8 2 4 3 2 9 5	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61					
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62					
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63					
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64					
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		1 3 2 1 5	1 3 2 1 5		
						1 4 5 4 9	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66					
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67					
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68					
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69					
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70					

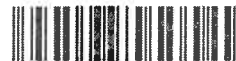


Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	účetné obdobie
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	5 5 3 5 4 0	5 5 3 5 4 0	6 9 9 4 0 8	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 8 7 0 6	2 8 7 0 6	2 6 7 7 9	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	5 2 4 8 3 4	5 2 4 8 3 4	6 7 2 6 2 9	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 2 9 3 1 1	5 2 9 3 1 1	1 2 6 1 6 8 3	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	2 1	2 1	1 6	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 1 8 5 2	4 1 8 5 2	3 4 7 5 1	
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	4 8 7 4 3 8	4 8 7 4 3 8	1 2 2 6 9 1 6	

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 9 9 9 1 9 8 7	2 6 5 0 1 5 2 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	8 8 7 3 5 5 9	7 9 9 3 7 6 6
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 0 0 0 0 0 0	5 0 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 0 0 0 0 0 0	5 0 0 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 9 4 1 1 0	2 0 9 8 8 2
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 9 4 1 1 0	2 0 9 8 8 2
2	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielky (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 6 9 9 6 5 7	1 9 4 1 6 0 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 6 9 9 6 5 7	1 9 4 1 6 0 7
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	8 7 9 7 9 2	8 4 2 2 7 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 1 0 9 7 2 3 3	1 8 4 9 3 6 3 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 2 2 1 6 3 0	6 2 6 2 8 8 7
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	6 1 2 3 3 0 2	6 1 6 2 6 6 6
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	9 8 3 2 8	1 0 0 2 2 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odlžený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			4	5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 7 0 8 1 6	1 3 7 7 1 6
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 7 0 8 1 6	1 3 7 7 1 6
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 4 5 5 0 8 7 4	1 1 9 5 8 8 3 1
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 9 8 7 2 4 1	4 9 2 6 6 8 7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 5 7 4 5 1 2	2 9 3 7 6 7 8
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 4 1 2 7 2 9	1 9 8 9 0 0 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	7 4 1 0 7 9 5	6 0 8 3 9 5 6
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 6 9 5 3 9	2 3 0 6 5 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 7 5 9 4 5	1 4 9 5 9 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	7 0 5 1 9 8	5 6 5 2 9 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 1 5 6	2 6 4 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 5 3 9 1 3	1 3 4 1 9 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 4 8 3 7 3	1 2 9 1 2 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	5 5 4 0	5 0 7 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 1 1 9 5	1 4 1 2 7
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 1 1 9 5	1 4 1 2 7
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 6 1 8 2 0 9 8	4 7 6 0 5 8 3 3
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 6 2 8 8 5 0 7	4 7 7 4 4 6 5 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	5 5 9 5 0 3 7 0	4 7 3 3 9 1 9 7
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 3 1 7 2 9	2 6 6 6 3 7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	5 1 5 0	6 1 5 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 0 1 2 5 8	1 3 2 6 6 8
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	5 4 6 5 2 8 9 7	4 5 8 1 4 2 3 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	4 4 1 2 9 5 2 0	3 6 7 4 4 0 7 0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	6 4 5 8 2 9	6 2 4 6 9 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	1 3 8 5 6	1 3 2 8 9
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 3 6 5 2 4 8	3 0 4 3 6 9 9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 9 5 9 3 3 0	4 8 8 1 1 5 3
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 2 2 1 7 0 4	3 4 7 1 2 0 8
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 4 7 5 5 5 3	1 2 1 1 0 2 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 6 2 0 7 3	1 9 8 9 2 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 3 5 9 8	3 6 8 8 8
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 0 9 4 7 3	2 3 7 8 0 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 0 9 4 7 3	2 3 7 8 0 9
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	3 0 8 6 8	5 4 0 1 8
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 6 5 1 7 5	1 7 8 6 1 2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 6 3 5 6 1 0	1 9 3 0 4 1 7



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	6 8 7 8 6	9 3 5 3
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	7 2 6	2 6 2 1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	7 2 6	2 5 8 8
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		3 3
XII.	Kurzové zisky (663)	42	6 8 0 6 0	6 7 3 2
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 7 4 8 3 2	8 6 2 4 0 5
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	4 7 2 2 2 7	4 0 5 6 8 2
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	4 7 2 2 2 7	4 0 5 6 8 2
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	2 9 9 8 7	3 9 5 9 0 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	7 2 6 1 8	6 0 8 2 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 5 0 6 0 4 6	- 8 5 3 0 5 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 1 2 9 5 6 4	1 0 7 7 3 6 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 4 9 7 7 2	2 3 5 0 8 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 5 7 4 6 5	2 4 0 8 8 6
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 7 6 9 3	- 5 7 9 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	8 7 9 7 9 2	8 4 2 2 7 7

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

PTÁČEK - veľkoobchod, a. s.
 Vajnorská 140
 831 04 Bratislava

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára dňa 28. júna 2018.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2018 bol 315 (v účtovnom období 2017 bol 274).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2018 bol 338, z toho 24 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2017 to bolo 299 zamestnancov, z toho 20 vedúcich zamestnancov).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nemá transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť nepoužíva odhady, pri ktorých je riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v bežnom, prípadne nasledujúcom účtovnom období.

4. 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, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predať,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spolahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Ocenené práva	3	lineárna	33,33

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

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 %
Obytné kontajnery	12	lineárna	8,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16,67 až 25
Dopravné prostriedky	3 až 6	lineárna	16,67 až 33,33

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod B.9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú pevnou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v skladových cenách, pričom odchýlky sa rozpúšťajú podľa koeficientu.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. 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 nevyhľaditeľné pohľadávky. Spoločnosť tvorí účtovné opravné položky na pohľadávky po splatnosti viac ako 120 dní vo výške 50% ich menovitej hodnoty a 100% na pohľadávky viac ako 360 dní po splatnosti.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. 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.

9. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod B.13. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode B.4).

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. Závazky

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

11. 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 rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

13. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. 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.

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. 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.

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. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

16. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

17. 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.).

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe 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 11 a 12.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou, majetok je poistný flotilovo v ČR.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného 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 9 a 10.

Spoločnosť neeviduje v roku 2018 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2017: žiadny).

Spoločnosť neúčtuje o nákladoch na výskum a vývoj.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

PTÁČEK - veľkoobchod, a. s.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2018

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
	Prvotné ocenenie	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 278	6 639	0	0	0	0	0	12 917
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 278	6 639	0	0	0	0	0	12 917
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 278	3 439	2 138	0	0	0	0	9 717
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	2 138
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 278	5 577	2 138	0	0	0	0	11 855
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	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	0	3 200	0	0	0	0	0	3 200
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 062	0	0	0	0	0	1 062

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

PTÁČEK - veľkoobchod, a. s.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2017

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g		h
	Prvotné ocenenie	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 278	6 639	0	0	0	0	0	12 917
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 278	6 639	0	0	0	0	0	12 917
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 278	1 291	0	0	0	0	0	7 569
Prírastky	0	0	2 148	0	0	0	0	0	2 148
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 278	3 439	0	0	0	0	0	9 717
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	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	0	5 348	0	0	0	0	0	5 348
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 200	0	0	0	0	0	3 200

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

PTÁČEK - veľkoobchod, a. s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2018

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	111 070	2 509 150	0	0	784	0	0	2 621 004
Prírastky	0	19 510	837 877	0	0	0	1 048 775	0	1 906 162
Úbytky	0	0	121 884	0	0	784	0	0	122 668
Presuny	0	0	0	0	0	0	-860 349	0	-860 349
Stav na konci účtovného obdobia	0	130 580	3 225 142	0	0	0	188 427	0	3 544 149
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	106 482	1 744 650	0	0	784	0	0	1 851 916
Prírastky	0	1 179	321 629	0	0	0	0	0	322 808
Úbytky	0	0	137 357	0	0	784	0	0	138 141
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	107 661	1 928 922	0	0	0	0	0	2 036 583
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	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	4 588	764 500	0	0	0	0	0	769 088
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 918	1 296 220	0	0	0	188 427	0	1 507 566

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

PTÁČEK - veľkoobchod, a. s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2017

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	111 070	2 027 335	0	0	784	275 501	0	0	2 414 690
Prírastky	0	0	332 831	0	0	0	0	0	0	332 831
Úbytky	0	0	126 517	0	0	0	0	0	0	126 517
Presuny	0	0	275 501	0	0	0	-275 501	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	111 070	2 509 150	0	0	784	0	0	0	2 621 004
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	106 050	1 635 938	0	0	784	0	0	0	1 742 772
Prírastky	0	432	237 166	0	0	0	0	0	0	237 598
Úbytky	0	0	128 454	0	0	0	0	0	0	128 454
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	106 482	1 744 650	0	0	784	0	0	0	1 851 916
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 020	391 397	0	0	0	275 501	0	0	671 918
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 588	764 500	0	0	0	0	0	0	769 088

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
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	85 818	13 856	0	0	99 674
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	85 818	13 856	0	0	99 674

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob.

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	280 263	44 356	0	15 695	308 924
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	280 263	44 356	0	15 695	308 924

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplati.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	8 385 908	6 348 404
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 280 388	2 205 082
Spolu	10 666 296	8 553 486

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-436 432	-376 806
– zdaniteľné	50 152	27 157
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	81 119	73 426
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	81 119	73 426

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2018	81 119
Stav k 31. decembru 2017	73 426
Zmena	7 693
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	7 693
– zaúčtované do vlastného imania	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Finančné účty

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

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	21	16
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	21	16
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	35 485	21 201
Ostatné	6 367	13 550
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	41 852	34 751
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Bonusy	487 438	1 226 916
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	487 438	1 226 916
Spolu	529 311	1 261 683

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 5 000 000 EUR (k 31. decembru 2017: 5 000 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Základné imanie	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Základné imanie celkom	5 000 000	5 000 000
Počet kmeňových akcií (a.s.)	50	50
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)	100 000	100 000
Hodnota podielov podľa akcionárov		
ZJZ NV Holandsko	5 000 000	5 000 000
Hodnota splateného základného imania	5 000 000	5 000 000
Zisk na akciu	17 596	16 846

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 842 227 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	84 227
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	758 050
Spolu	842 277

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 879 792,41 EUR rozhodne jediný akcionár. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu 87 979,24 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 791 813,17 EUR.

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	137 716	33 100	0	0	170 816
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	137 716	33 100	0	0	170 816
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	137 716	33 100	0	0	170 816
Krátkodobé rezervy, z toho:	134 198	153 920	134 205	0	153 913
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	129 128	148 380	129 135	0	148 373
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	129 128	148 380	129 135	0	148 373
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 070	5 540	5 070	0	5 540
	5 070	5 540	5 070	0	5 540
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 070	5 540	5 070	0	5 540

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

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	2 944 006	2 553 611
Závazky v lehote splatnosti	<u>4 196 073</u>	<u>3 321 264</u>
	<u>7 140 079</u>	<u>5 874 875</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 574 512	2 574 512	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 412 729	3 412 729	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	269 539	269 539	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	175 945	175 945	0	0
Daňové záväzky a dotácie	705 198	705 198	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 156	2 156	0	0
	<u>7 140 079</u>	<u>7 140 079</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 937 678	2 937 678	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 989 009	1 989 009	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	230 653	230 653	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	149 593	149 593	0	0
Daňové záväzky a dotácie	565 293	565 293	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 649	2 649	0	0
	5 874 875	5 874 875	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Sociálny fond

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	100 221	84 116
Tvorba na ťarchu nákladov	23 330	18 113
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-25 223	-2 008
Stav k 31. decembru	98 328	100 221

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.

11. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej sesterskej účtovnej jednotky:

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 eurách k 31.12.2017	
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Ptáček - veľkoobchod, a.s.	CZK	4,5	2020	85 108 000	3 308 506	3 332 994
Ptáček - veľkoobchod, a.s.	CZK	4,5	2020	51 700 000	2 009 796	2 024 672
Ptáček - veľkoobchod, a.s.	EUR	4,5	2020	805 000	805 000	805 000
				137 613 000	6 123 302	6 162 666
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Ptáček - veľkoobchod, a.s.	EUR	4,5	2019	2 491 882	2 491 882	3 791 882
Ptáček správa ČR	EUR	4,5	2019	600 000	600 000	600 000
Ptáček - veľkoobchod, a.s.	EUR	O/N EUR Libor + 0,8%	2019	3 495 000	3 495 000	1 295 000
Úroky	EUR			823 913	823 913	397 074
				7 410 795	7 410 795	6 083 956
Spolu				145 023 795	13 534 097	12 246 622

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	7 410 795	6 083 956
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	6 123 302	6 162 666
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	13 534 097	12 246 622

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Stravné listky	21 195	14 127
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	21 195	14 127
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	21 195	14 127

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2018			2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 129 564			1 077 365		
z toho teoretická daň 21 %		237 208	21,00 %		226 247	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	176 490	37 063	3,28 %	201 727	42 363	3,75 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-80 030	-16 806	-1,49 %	-132 045	-27 729	-2,45 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov		0	0,00 %		0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	30	6	0,00 %
	1 226 024	257 465	22,79 %	1 147 077	240 886	22,30 %
Splatná daň		257 465	22,79 %		240 886	22,30 %
Odložená daň		-7 693	-0,68 %		-5 798	-0,51 %
Celková vykázaná daň		249 772	22,11 %		235 088	21,78 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2018 EUR	2017 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2017: 21 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

E. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2018 EUR	2017 EUR
Tovar		
KÚRENIE - VODA - PLYN - INŽINIERSKÉ SIETE - SANITA	55 950 370	47 339 197
Iné	0	0
	55 950 370	47 339 197
Služby		
Služby spojené s poradenstvom	231 729	266 637
	231 729	266 637
Spolu	56 182 098	47 605 833

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2018 EUR	2017 EUR
Náhrada škody od poisťovne	30 821	26 090
Poistenie pohľadávok	47 171	89 450
Zmluvné pokuty a penále	5 049	5 953
Výnosy z odpísaných pohľadávok	8 559	0
Iné	9 658	11 175
Spolu	101 258	132 668
<i>Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</i>		
Iné	0	0

3. Osobné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Mzdy	4 221 704	3 471 208
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 062 374	873 658
Zdravotné poistenie	413 179	337 365
Sociálne zabezpečenie	262 073	198 923
Spolu	5 959 330	4 881 153

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

4. Kurzové zisky

	2018	2017
	EUR	EUR
Kurzové zisky	14 610	1 816
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	<u>53 450</u>	<u>4 916</u>
Spolu	<u>68 060</u>	<u>6 732</u>

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2018	2017
	EUR	EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	726	2 621
Ostatné finančné výnosy	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu	<u>726</u>	<u>2 621</u>

6. Náklady na poskytnuté služby

	2018	2017
	EUR	EUR
Doprava	16 177	44 008
Nájomné	1 493 250	1 374 199
Opravy a udržiavanie	233 507	212 592
Náklady na inzerciu, reklamu	374 560	342 570
Telefónne poplatky	64 669	61 565
Cestovné	52 299	28 816
poštovné	16 950	17 691
Stočné	4 870	5 839
Ubytovanie	20 059	16 187
Propagácia- veľ'trhy	16 663	11 807
ostatné drobné prenájmy	90 944	49 476
Marketing	17 934	208 616
Prefakturácie	692 356	660 489
Ostatné	<u>271 010</u>	<u>9 844</u>
Spolu	<u>3 365 248</u>	<u>3 043 699</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018	2017
	EUR	EUR
Odpis pohľadávok	56 604	92 438
Manká a škody	9 143	4 757
Poistné	84 055	48 191
Poistné udalosti	2 207	11 803
Stratné	7 503	14 740
Iné	5 663	6 685
Spolu	165 175	178 612

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Iné	0	0
-----	---	---

8. Kurzové straty

	2018	2017
	EUR	EUR
Kurzové straty	17 608	135 125
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12 320	260 776
Spolu	29 987	395 901

9. Finančné náklady

	2018	2017
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	472 227	405 682
Bankové poplatky	72 618	60 822
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	544 845	466 504

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2018	2017
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	9 000	7 860
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	9 000	7 860

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2018</u> EUR	<u>2017</u> EUR
Slovenská republika	Tovar	55 469 040	46 847 573
	Služby	175 807	157 422
	Spolu	55 644 847	47 004 995
Česká republika	Tovar	481 330	491 623
	Služby	55 922	109 215
	Spolu	481 330	491 623
	Tovar	55 950 370	47 339 197
	Služby	231 729	266 637
	Spolu	56 182 098	47 605 833

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienovaný majetok**

Spoločnosť nemá pre daný bod náplň.

2. Podmienené záväzky

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 Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá pre daný bod náplň.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme 16 pobočiek. Ročné nájomné je 1 460 210 € (2017: 1 374 199 €). Spoločnosť má v nájme 14 kávomatov. Ročné nájomné je 732 € (2017: 615 €)

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú dve sesterské účtovné jednotky a dcérska účtovná jednotka sesterskej spoločnosti.

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskou účtovnou jednotkou:

	2018	2017
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Nákup tovaru	1 771 251	1 624 174
Nájom	171 850	168 386
Úrok	472 227	405 682
Predaj tovaru	250 887	316 791
Refakturácie	790 601	698 063
Iné	43 092	91 768
Nákupy spolu	<u>3 499 908</u>	<u>3 304 864</u>

Majetok a záväzky z transakcií so sesterskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Pohl'adávkyy z obchodného styku	0	15 379
Majetok spolu	<u>0</u>	<u>15 379</u>

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Záväzky z obchodného styku	2 574 512	2 937 678
Pôžičky	13 534 097	12 246 622
Záväzky spolu	<u>16 108 609</u>	<u>15 184 300</u>

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Spoločnosť neposkytla žiadne príjmy ani výhody členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

J. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Základné imanie	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	209 882	0	0	84 228	294 110
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	209 882	0	0	84 228	294 110
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 941 607	0	0	758 049	2 699 656
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 941 607	0	0	758 049	2 699 656
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	842 277	879 792	0	-842 277	879 792
Spolu	7 993 766	879 792	0	0	8 873 558

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Základné imanie	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	116 398	0	0	93 484	209 882
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	116 398	0	0	93 484	209 882
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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 100 252	0	0	841 355	1 941 607
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 100 252	0	0	841 355	1 941 607
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	934 839	842 277	0	-934 839	842 277
Spolu	7 151 489	842 277	0	0	7 993 766

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

K. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

	2018 EUR	2017 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	151 935	-850 688
Zaplatené úroky	-37 424	-88 569
Prijaté úroky	2 588	32
Zaplatená daň z príjmov	-257 398	-298 756
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-140 299	-1 237 980
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-140 299	-1 237 980
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 048 775	-370 872
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5 150	6 150
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 043 625	-364 722
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	3 938 056	2 324 672
Výdavky na splácanie pôžičiek	-2 900 000	-259 058
Výdavky na poskytnutie pôžičiek		-121 644
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 038 056	1 943 970
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-145 868	341 268
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	699 408	358 140
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	553 540	699 408

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

Peňažné toky z prevádzky

	2018 EUR	2017 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 129 564	1 077 359
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	309 473	237 809
Opravná položka k pohľadávkam	30 868	54 018
Opravná položka k zásobám	13 856	13 289
Rezervy	19 715	69 107
Nerealizované kurzové rozdiely	-42 688	185 276
Časové rozlíšenie	739 440	-1 058 184
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-5 150	-6 150
Úroky účtované do nákladov	470 116	405 682
Úroky účtované do výnosov	-726	-2 621
Iné nepeňažné operácie	27 051	10 674
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 691 519	986 258
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných	-2 112 810	-1 055 796
Úbvtok (prírastok) zásob	-1 691 706	-643 091
(Úbytok) prírastok záväzkov	1 264 932	-138 059
Peňažné toky z prevádzky	151 935	-850 688

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (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.