
Up Slovensko, s. r. o.

**VÝROČNÁ SPRÁVA A DODATOK SPRÁVY
NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K 31. DECEMBRU 2018**

Up Slovensko, s. r. o.

**VÝROČNÁ SPRÁVA A DODATOK SPRÁVY
NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K 31. DECEMBRU 2018**

**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K VÝROČNEJ SPRÁVE SPOLOČNOSTI**

Up Slovensko, s. r. o.

K 31. DECEMBRU 2018

Identifikačné údaje:

Obchodné meno spoločnosti:	Up Slovensko, s. r. o.
IČO:	31 396 674
Sídlo spoločnosti:	Tomášikova 23/D 821 01 Bratislava
Overované obdobie:	Rok končiaci sa 31. decembra 2018
Dátum vyhotovenia správy:	16. decembra 2019
Audítorská spoločnosť:	Mazars Slovensko, s.r.o. Licencia SKAU č. 236
Zodpovedná audítorka:	Ing. Barbora Lux, MBA Licencia UDVA č. 993



MAZARS

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Up Slovensko, s. r. o.

k časti II - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Up Slovensko, s. r. o. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2018, uvedenú v priloženej výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 29. marca 2019 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza v priloženej výročnej správe. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („Zákon o štatutárnom audite“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- sú informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti Up Slovensko, s. r. o. zostavenej za rok 2018 sú v súlade s jej 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 nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, okrem tých, ktoré sa týkajú účtovnej závierky, a ktoré sme uviedli v našej správe nezávislého audítora, v časti Správa z auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 16. decembra 2019

Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 236

Ing. Barbora Lux, MBA
Licencia UDVA č. 993

Up Slovensko, s. r. o.

TRADUCTION DE L'ANNEXE AU RAPPORT D'AUDIT AU 31/12/2018

Up Slovensko, s. r. o.

TRADUCTION DE L'ANNEXE AU RAPPORT D'AUDIT AU 31/12/2018

**ANNEXE AU RAPPORT SUR LA REVUE DE COHÉRENCE DU
RAPPORT D'AUDIT PAR RAPPORT AUX ETATS FINANCIERS
DE LA SOCIETE**

Up Slovensko, s. r. o.

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2018

Identification de la société :

Dénomination :	Up Slovensko, s. r. o.
Numéro d'identification :	31 396 674
Siège social :	Tomášikova 23/D 821 01 Bratislava
Période auditée :	Exercice clos au 31 Décembre 2018
Date d'émission du rapport :	16 Décembre 2019
Auditeurs :	Mazars Slovensko, s.r.o. Décret de la SKAU 236
Auditeur responsable :	Ing. Barbora Lux, MBA Décret de l'UDVA 993

AMENDEMENT DU RAPPORT D'AUDIT

Aux associés et aux dirigeants de la société Up Slovensko, s. r. o.

À la Partie II - Rapport sur les informations divulguées dans le rapport annuel

Nous avons procédé à l'audit des états financiers de la société Up Slovensko, s. r. o. (la "Société") arrêtés au 31 décembre 2018, inclus dans le rapport annuel de la Société ci-joint. Nous avons émis un rapport d'audit sur l'audit de ces états financiers datés du 29 Mars 2019, qui est compris dans les annexes au rapport annuel. Nous avons rédigé ce supplément conformément à l'Article 27, paragraphe 6 de la loi n °423/2015 Coll., sur les audits légaux modifiant et complétant la Loi Comptable No. 431/2002 Coll., comme révisée (« Loi sur les Audits Légaux »).

Sur la base des procédures décrites dans la partie II du Rapport d'Audit - Rapport sur les informations incluses dans le rapport annuel, à notre avis :

- Les Informations divulguées dans le rapport annuel de la Société préparé pour l'exercice se terminant le 31 décembre 2018 sont conformes aux états financiers de l'exercice respectif ; et
- Le rapport annuel contient des informations conformément à la Loi Comptable.

Par ailleurs, sur la base de notre compréhension de la Société et de son environnement obtenue lors de l'audit des états financiers, nous sommes tenus de divulguer si des anomalies significatives ont été identifiées dans le rapport annuel, que nous avons reçus après la date de publication du présent rapport d'audit. À cet égard, nous notons que nous n'avons identifié aucune anomalie significative dans le rapport annuel, autre que celles relatives aux états financiers, qui ont été signalées dans notre rapport sur l'Audit des Etats Financiers.

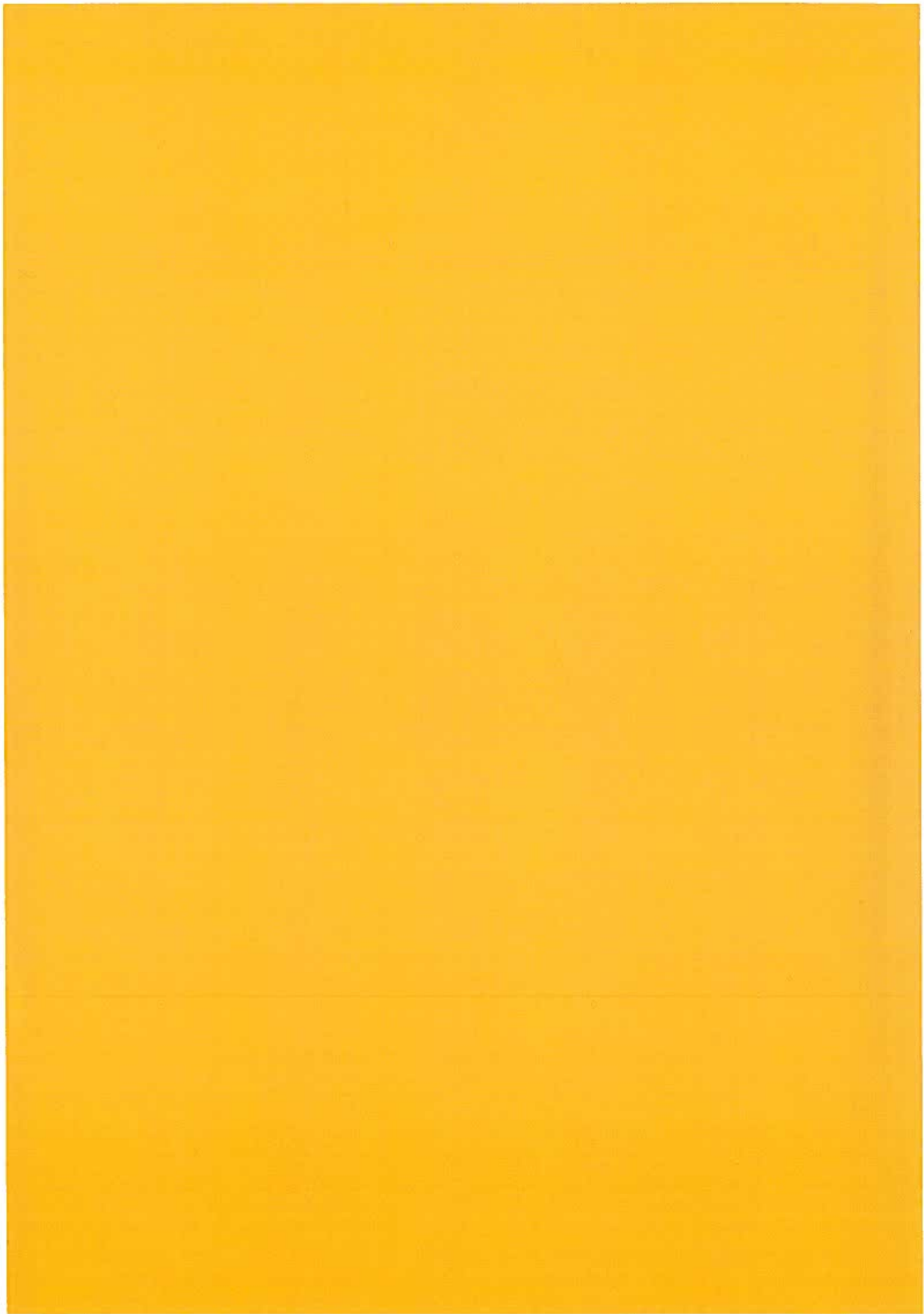
Bratislava, 16 Décembre 2019

Mazars Slovensko, s.r.o.
Décret de la SKAU 236

Ing. Barbora Lux, MBA
Décret de l'UDVA 993

Up

Výročná správa
2018



VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI

Up Slovensko, s. r. o.

ZA ROK 2018

OBSAH

Príhovor riaditeľa spoločnosti	6
Kľúčové informácie o spoločnosti	8
Správa o činnosti spoločnosti	18
Správa audítora	24
Účtovná závierka k 31.12.2018	28
Návrh na rozdelenie zisku za rok 2018	72

PRÍHOVOR RIADITEĽA SPOLOČNOSTI

Príhovor riaditeľa spoločnosti

Vážené dámy a páni,

Rok 2018 bol pre Up Slovensko rokom transformácie - metamorfózy z emitenta poukážok na dynamickú spoločnosť s otvoreným a rýchlo sa vyvíjajúcim portfóliom produktov a služieb. Prehodnotili sme svoju víziu, misiu, strategické zámery a zrealizovali zmeny, ktoré sa dotkli produktov, procesov a samozrejme ľudí.

Z hľadiska **produktov** sme si dali za cieľ orientovať sa na **nové, trvalo udržateľné a legislatívne nezávislé produkty** a to pri kontinuálnom zlepšovaní tých existujúcich. Ak hovoríme o zlepšovaní existujúcich produktov, máme na mysli napríklad rozšírenie možností balenia kupónov do knížiek, sprehľadnenie ponuky, zlepšenie on-line zákazníckej skúsenosti prostredníctvom digitalizovanej integrovanej ponuky. Nemôžeme zabúdať ani na nový produkt, ktorý sa nám na trh podarilo uviesť v extrémne krátkom čase – Up Rekrea. Tento produkt zastrešuje poskytovanie rekreačného príspevku a poukazu v plne dematerializovanej podobe, čím zároveň podčiarkuje našu filozofiu trvalo udržateľných a ekologických produktov.

V oblasti **procesov** sme sa zamerali na digitalizáciu tých našich, vnútorných. Dosiahli sme tak riadený „bezpapierový“ obeh informácií spojených s ľudskými zdrojmi, kompletnú on-line zmenu interného procesu objednávania, fakturácie a zaviedli sme aj ďalšie interné inovácie, ktoré vedú k celkovému zefektívneniu komunikácie a zlepšeniu prostredia.

Z pohľadu **ľudí** – kolegov a kolegyň, to bol rok adaptácie nových postupov a akceptácie vyššie uvedených významných zmien. V polovici roka sme prehodnotili organizačnú štruktúru. **Ploskejšia organizačná štruktúra prispieva k dynamickejšiemu vývoju** a lepšiemu posunu informácií. Počiatkom celej transformácie bola samozrejme identifikácia našich budúcich potrieb aj v oblasti ľudských zdrojov a menovite kompetencií. Okrem vytvorenia niekoľkých nových pracovných miest sme realizovali assessment centrá, ktorých cieľom bolo posúdiť kompetencie existujúce v našej spoločnosti a následne plánovať individuálny i kolektívny rozvoj na mieru.

Rýchle zmeny v internom prostredí zároveň zrkadlili vývoj externého prostredia. Na náš historický trh so stravovacími poukážkami a kartami vstúpili noví hráči. Zvýšila sa referenčná hodnota stravného. Koncom roka parlament odsúhlasil rekreačný príspevok – čo sme vyhodnotili ako budúcu príležitosť a v extrémne rýchlom čase sme, v spolupráci s partnermi zostavili ponuku Up Rekrea. A do konca roka sme stihli získať prvých klientov.

Samozrejme transformácia našej ponuky a nášho fungovania si vyžaduje finančné investície a teda má priamy vplyv finančné výsledky. V roku 2019 budeme pokračovať v nastolených intenciách a investíciách pokračovať. Zároveň očakávame prvé príjmy z našich nových produktov. Celkovo je naša spoločnosť v dobrej kondícii a pripravená čeliť novým výzvam. Ďakujem všetkým spolupracovníkom, kolegom, partnerom a klientom a úspešný rok 2018.

Igor Janok

KLÚČOVÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

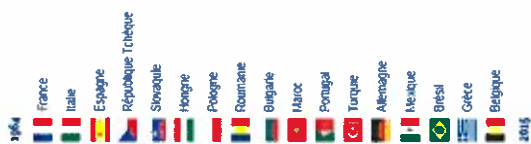
Kľúčové informácie o spoločnosti

1. PROFIL SPOLOČNOSTI

Spoločnosť Up Slovensko, s.r.o., založená v júni 1995, ako filiálku medzinárodnej skupiny Up so sídlom vo Francúzsku. Skupina Up navrhuje a vyvíja riešenia, ktoré vytvárajú podmienky pre vyššiu angažovanosť jednotlivcov, zjednodušujú každodenný život a prispievajú k vybudovaniu spravodlivejšej spoločnosti. Skupina Up pôsobí na 5 trhoch:

- zamestnanecké benefity,
- motivácia a odmeňovanie,
- riadenie firemných nákladov,
- verejné a sociálne programy
- služby pre obchodníkov.

Prítomná v 19 krajinách, skupina Up mala v roku 2018 obchodne vzťahy s viac než 1,1 milión spoločností a jej produkty denne využívalo viac než 26,6 miliónov ľudí.



Up Slovensko, s.r.o. prináša inovatívne riešenia, ktoré spájajú jednotlivcov a organizácie a zároveň prispievajú na ich vyššiu spokojnosť a výkonnosť.

Up Slovensko, s.r.o. je jedným z najsilnejších poskytovateľov **zamestnaneckých benefitov**. V tejto oblasti ponúkalo v roku 2018 riešenia na zabezpečenie:

- stravovania zamestnancov (klasickou, ale aj digitálnou formou, prostredníctvom stravovacích poukázok, respektíve stravovacích kariet Up Jedálny kupón Chèque Déjeuner, Up Jedálna karta Chèque Déjeuner),
- pitného režimu (prostredníctvom profilovanej poukázky Up Nápojový kupón Chèque Aqua)
- sociálnej politiky zamestnávateľov (prostredníctvom viacerých profilovaných poukázok, zamerané na relax, cestovanie – Up Darčekový kupón Cadhoc, Up Relax kupón Cadhoc Relax, Up Zážitkový kupón Cadhoc Adrenalín, Up Zdravotný kupón Chèque Médical, Up Dovolenkový kupón Chèque Vacances)

Up Slovensko poskytuje tiež atraktívne **odmeny a ceny v rámci motivačných programov**, určených na podporu predaja a na zvyšovanie výkonnosti jednotlivcov a organizácie.

Od roku 2017 prevádzkuje webový portál Don Appetit, ako ďalší produkt určený reštauráciám a širokej verejnosti.

Spoločnosť Up Slovensko, s.r.o., resp. všetky procesy súvisiace s vydávaním a prepĺcaním kupónov, sú certifikované normou kvality ISO 9001:2008.

2. VÍZIA A POSLANIE SPOLOČNOSTI

Predstavujeme si takú budúcnosť, v ktorej Up Slovensko, s.r.o. je stabilným trhovým lídrom nastavujúcim trendy, ktorý je prvou voľbou vo svojej oblasti pôsobenia.

Aby dosiahla tento stav, Up Slovensko, s.r.o. si definovala nasledujúce strategické zámery:

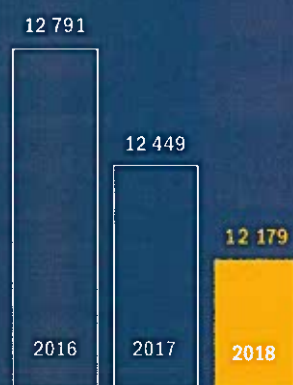
- Zabezpečiť svojej historickej oblasti podnikania (zabezpečenie stravovania zamestnancov)
 - neustále sledovať trh
 - zlepšiť existujúcej ponuky v tejto oblasti
- Znížiť závislosti od hlavného produktu
 - zlepšiť existujúce produkty
 - vyvíjať a zaviesť nové produkty
- Zlepšiť spôsob, akým pracujeme
 - zlepšiť výkonnosť a procesy
 - posilniť IT, komunikáciu, vývoj
 - zaviesť a použiť nové technológie
 - použiť, kde je možné a vhodné, služby iných spoločností (outsourcing).

3. ROK 2018 V SKRATKE

Prehodnotenie stratégie tvorby akceptačnej siete pre jedálnu kartu vyústilo v priebehu roka 2018 do líderstva Up Slovensko v počte partnerov prijímajúcich stravovaciu kartu.

CELKOVÝ OBRAT

(v tisícoch EUR)



- 2.2 %

Náročný konkurenčný boj na klientskej strane, zníženie cien vybraným partnerom pre papierové jedálne kupóny s cieľom začleniť ich do akceptačnej siete jedálnej karty spôsobili, že celkový obrat zaznamenal medziročne pokles 2,2%. Zníženie celkového obratu z titulu zmeny ceny bolo čiastočne kompenzované medziročným rastom objemu predaja, ku ktorému prispelo aj zvýšenie sadzieb stravného s účinnosťou od 1.6.2018.

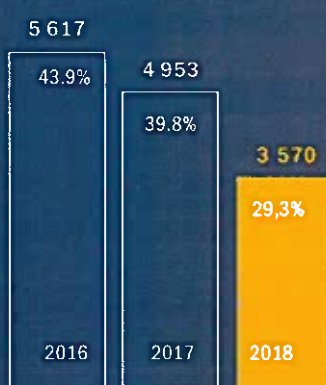
12.179

miliónov eur obratu

PREVÁDZKOVÝ VÝSLEDOK HOS-

PODÁRENIA

(v tisícoch EUR a v % tržieb)



- 27.9 %

Medziročný 4%-ný pokles výnosov a zároveň 10%-ný rast nákladov znížili prevádzkový výsledok hospodárenia v roku 2018 na úroveň 3,6 miliónov euro. Úbytok tržieb bol zosilnený výpadkom výnosov z hodnoty kupónov po lehote ich platnosti, čo je dôsledok prechodu klientov z papierového jedálneho kupónu na stravovaciu kartu. Pod zvýšený nárast prevádzkových nákladov sa podpísal najmä súbežný chod systémov (papier/karta) a transformácia spoločnosti.

3.570

milióny eur prevádz-
kový výsledok hos-
podárenia

ŠTRUKTÚRA CELKOVÉHO OBRATU



ŠTRUKTÚRA VÝNOSOV

V roku 2018 Up Slovensko zrýchlilo realizáciu stratégie s cieľom posilniť svoju konkurencieschopnosť z dlhodobého horizontu.

ZISK PO ZDANENÍ

(v tisícoch EUR)



- 3.9 %

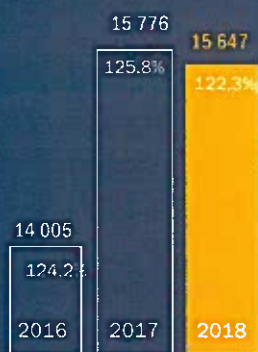
Netto výsledok hospodárenia v roku 2018 zaznamenáva výšku 4.296 miliónov euro, čo predstavuje pokles oproti predchádzajúcemu obdobiu o 4%. Zníženie prevádzkového výsledku hospodárenia je vo veľkej miere kompenzované rastom finančného výsledku, daň z príjmov právnických osôb zotrúva na úrovni 1,28 miliónov euro. Zo strednodobého hľadiska má výsledok hospodárenia zostupný trend, čo súvisí so strategickou transformáciou.

4.296

miliónov eur zisk po zdanení

ZDROJE SAMOFINANCOVANIA PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI

(v tisícoch EUR a v % celkového obratu)

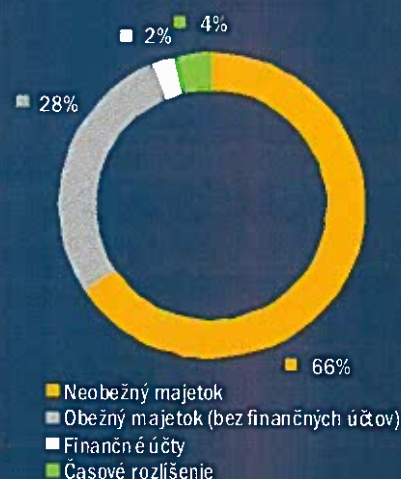


- 0.8 %

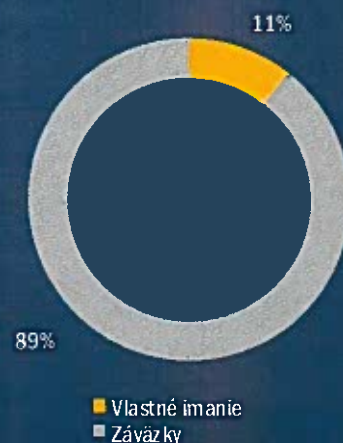
Zdroje samofinancovania prevádzkovej činnosti dosiahli v roku 2018 hodnotu 14.2 miliónov euro najmä vďaka príjmom z predaja služieb a vybranému zhodnocovaniu finančných prostriedkov. Tento vývoj bol kompenzovaný rastom výdavkov do investičnej činnosti smerovaných predovšetkým do vývoja nových produktov, pričom tieto výdavky dosiahli hodnotu 555 tisíc euro, čo predstavuje 4,6% tržieb.

15.647

miliónov eur na samofinancovanie prevádzkovej čin-



ŠTRUKTÚRA BILANCIE – AKTÍVA



ŠTRUKTÚRA BILANCIE – PASÍVA

12 | KLÚČOVÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

v celých EUR	2018	2017	Index 2018/2017	2016	Index 2018/2016
VÝKAZ ZISKOV A STRÁT					
Zisk pred zdanením	5 583 021	5 766 391	0,968	6 500 962	0,859
Zisk po zdanení	4 295 691	4 470 556	0,961	5 030 856	0,854
Osobné náklady	3 449 740	3 332 877	1,035	3 264 158	1,057
Pridaná hodnota	6 968 992	7 844 508	0,888	8 146 395	0,855
Produktivita	2,02	2,35	0,858	2,50	0,809
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	3 570 094	4 952 812	0,721	5 617 133	0,636
Finančný výsledok hospodárenia	2 012 927	813 579	2,474	883 829	2,278
Celkové výnosy	14 786 449	14 110 232	1,048	14 629 307	1,011
Celkové náklady	9 203 428	8 343 841	1,103	8 128 345	1,132
Tržby	12 179 031	12 448 649	0,978	12 790 514	0,952
Rentabilita tržieb (%)	35,27	35,91	0,982	39,33	0,897
Rentabilita nákladov (%)	46,67	53,58	0,871	61,89	0,754
Rentabilita hospodárskej činnosti (%)	29,31	39,79	0,737	43,92	0,667
Prevádzkové náklady / prevádzkové výnosy (%)	71,99	62,66	1,149	59,06	1,219
BILANCIA					
Celková bilančná suma	58 652 796	56 720 912	1,034	58 916 154	0,996
Vlastné imanie	5 464 056	5 638 921	0,969	6 199 221	0,881
Cudzie zdroje	53 187 878	51 081 991	1,041	52 716 933	1,009
Daň	1 287 330	1 295 835	0,993	1 470 106	0,876
Výnosovosť vlastného kapitálu – ROE (%)	78,62	79,28	0,992	81,15	0,969
Zisk pred zdanením / Vlastné imanie (%)	102,18	102,26	0,999	104,87	0,974
Vlastné imanie / Celková bilančná suma	9,316	9,942	0,937	10,522	0,885
Priemerný počet zamestnancov	93	90	1,033	88	1,066
Pridaná hodnota na zamestnanca	74 734,499	86 919,756	0,860	93 101,657	0,803
Zisk pred zdanením na zamestnanca	59 871,539	63 893,529	0,937	74 296,709	0,806

4. ĽUDSKÉ ZDROJE

Konkurencia v oblasti náborovania odborníkov s rozvinutými zručnosťami je na súčasnom trhu práce veľmi intenzívna. Budúci úspech Up Slovensko do veľkej miery závisí od schopnosti získať, udržať, integrovať a stabilizovať odborníkov, obchodníkov, ako aj ďalší kvalifikovaný personál, predovšetkým v produktovej oblasti, ktoré je pre rozvoj produktového portfólia kľúčový. Takáto schopnosť môže vziť iba z dôkladne pripravenej stratégie v oblasti ľudských zdrojov s dôrazom na samotných spolupracovníkov a s potenciálom pripraviť pracovníkov na budúcnosť.

Stratégia ľudských zdrojov Up Slovensko je založená na myšlienke vždy ponúkať atraktívnu stratégiu ľudských zdrojov pre zamestnancov vo všetkých stupňoch ich kariérneho rastu založenú na uznaní, odmeňovaní a lojalnosti spolupracovníkov.

Up Slovensko považuje stratégiu v oblasti ľudských zdrojov za oporný pilier spoločnosti prinášajúci efektívnosť a kvalitu k nadobudnutým skúsenostiam spolupracovníkov.

V záujme udržania odolnosti a inovačného ducha zamestnancov, pretože oni tvoria úspech spoločnosti, Up Slovensko vedie svojich spolupracovníkov k tomu, aby sami boli tvorcami svojho rozvoja a profesionálneho rastu. Od okamihu ako vstúpia spolupracovníci do spoločnosti, vyrastajú v kultúre kontinuálneho vzdelávania založenej na 3 pilieroch: vzdelávanie, skúsenosti, spätná väzba.

Vzdelávacie programy sú výsledkom aktívnej komunikácie celej spoločnosti za účelom poskytnúť príležitosti pre rozvoj zručností spolupracovníkov. Manažéri sprevádzajú a vedú svojich spolupracovníkov v ich osobnom pláne rozvoja zručností a kompetencií. Výsledkom takého prístupu je spolupracovník, ktorý je účastník a zároveň tvorca vlastného napredovania a úspechu v Up Slovensko.

Realizácia stratégie ľudských zdrojov stojí na 4 základných pilieroch:

- Všetky útvary spoločnosti participujú na tvorbe politiky ľudských zdrojov aplikujú ju v praxi a zohľadňujú ekonomickú, právnu a kultúrnu

realitu. Súčasne sú garantmi celistvosti tejto politiky za spoločnosť.

- Všetci zamestnanci, na základe svojich kompetencií, sú si rovní v odmeňovaní, vo vzdelávaní, v ochrane zdravia a v bezpečnosti práce.
- Významné úsilie je venované komunikácii strategických orientácií spoločnosti smerom na spolupracovníkov, aby sa umožnilo vyzdvihnúť ich prínos.
- Rozvoj zručností stojí v centre pozornosti, je jedným z kľúčových faktorov napredovania, umožňuje zabezpečiť adaptáciu spolupracovníkov na nové smerovania Up Slovensko.

5. RIADENIE RIZIKA

V roku 2018 spoločnosť Up Slovensko, nadväzujúc na politiku monitorovania a správy rizík z predchádzajúcich rokov, zaviedla nové opatrenia v oblasti manažmentu rizika:

- uvedomujúc si rýchlosť transformácie trhu i podnikania, vytvorila nové oddelenie, ktorého jednou z principiálnych činností je riadenie rizika a správa všetkých činností vedúcich k meraniu, monitorovaniu a posudzovaniu rizika.
- prehodnotila a aktualizovala riziká, ich kategorizáciu a posudzovanie, naprieč všetkými oblasťami spoločnosti podnikania i procesov spoločnosti.

Vychádzajúc z účelu manažmentu riadenia rizík, ktorým je ovplyvňovanie a riadenie rizík, je cieľom spoločnosti Up Slovensko zlepšovať výkon spoločnosti, zlepšovať procesy monitorovania, vyhodnocovať a riadiť riziká takým spôsobom, aby boli dosiahnuté stanovené ciele.

Keďže efektívnosť manažmentu rizík si vyžaduje podporu zainteresovaných strán, predovšetkým vrcholového vedenia, v spoločnosti Up Slovensko sme zaviedli nový formát rozhodovania a práce vrcholového manažmentu s rizikom – COSEC, ktorého cieľom je okrem iného schvaľovať integrovanie, navrhovanie, implementáciu, vyhodnocovanie a zlepšovanie manažmentu rizík v celej spoločnosti. Spoločnosť Up Slovensko sa týmto krokom zaviazala vyhodnocovať svoju existujúcu prax manaž-

mentu rizík a jeho procesy, ako aj všetky nedostatky a riešiť ich. COSEC, zložený zo všetkých členom vrcholového manažmentu, Risk manažéra a IT bezpečnostného špecialistu je zároveň inšinciou, ktorá prijíma rozhodnutia v oblasti bezpečnostnej politiky Up Slovensko a definuje jej prepojenie na ďalšie politiky a procesy spoločnosti. Schvaľuje navrhované postupy, identifikuje kto a kedy vykonáva rozhodnutia, určuje spôsoby, akými sú riešené problematcké ciele, stanovuje meranie indikátorov výkonnosti a jej úlohou je taktiež zaistiť, že prijaté opatrenia budú dodržiavané v praxi.

Na meranie rizík si Up Slovensko zvolilo činitele ako mieru pravdepodobnosti výskytu rizika a stupeň významnosti rizika, resp. mieru jeho dopadu na spoločnosť. V rámci merania Up Slovensko skúma povahu individuálneho rizika a jeho vplyv na celkové riziko. Zároveň posudzuje vplyv času na riziko, priestor a príčiny vzniku rizika.

Uplatňovaný proces manažmentu rizík zahŕňa systematické uplatňovanie politík, postupov a praktík v oblasti komunikácie a konzultácie, vymedzenie kontextu a hodnotenia, spracovanie, monitorovanie, preskúmavanie, zaznamenávanie a ohlasovanie rizík.

Up Slovensko, ako súčasť medzinárodnej skupiny Up, aplikuje vo svojej politike riadenia rizík jednotné definície, metodológie a princípy skupiny Up a neustále sa snaží svoj prístup a nástroje správy rizika vylepšovať.

V roku 2018, sme v zmysle vyššie uvedeného procesu aktualizácie rizík, venovali pozornosť nasledovným rizikám:

Riziko zhoršenia výsledkov

Up Slovensko by mohlo zaznamenať zhoršenie svojich výsledkov vplyvom zníženia výnosov, zvýšením nákladov alebo po nezrealizovaní určitých podnikateľských zámerov

Príčinami môže byť nižšia konkurencieschopnosť ponúkaných služieb, príchod nových hráčov na trh, nárast nákladov, investície. Dopad môže byť ako na úrovni financií, tak na úrovni ľudských zdrojov – menovite demotivácia spolupracovníkov, či strata kľúčových osôb.

Riziko nesprávnej optimalizácie peňažných tokov

Up Slovensko by sa mohlo pri výkone svojej činnosti stretnúť s rizikom nesprávnej optimalizácie peňažných tokov, ktoré môžu brániť rozvoju a dosahovaniu cieľov.

Príčinami môžu byť nesystematické analýzy solventnosti našich dlžníkov, neoptimalizovaný proces vymáhania pohľadávok, nedodržanie plánovanej doby návratnosti investícií, ako aj neschopnosť komercializovať nové produkty.

Najväčší dopad je možný na úrovni financií v súvislosti s neočakávanými finančnými nákladmi, resp. stratami a stratou rentability. Nezanedbateľnými nie sú ani dopady na strategickú úroveň, napr. strata príležitostí a dopad na imidž spoločnosti, ďalej strata dôveryhodnosti v očiach poskytovateľov finančných prostriedkov alebo neschopnosť spoločnosti splniť svoje záväzky voči akceptačným miestam

Riziko nedostatočnej angažovanosti zamestnancov

Up Slovensko by mohlo počas svojej činnosti riešiť problémy súvisiace s nedostatočnou angažovanosťou svojich zamestnancov.

Príčin môže byť viacero: od nedostatočného zaškolenia a odbornej prípravy zamestnancov, cez nevyužívanie nadobudnutých skúseností až po zlyhanie v delegovaní právomocí. Príčinou rizika môže byť zároveň nedostatočné zadefinovanie právomocí a zodpovedností, obavy a nesúhlas so zmenami, ako aj zvýšená pracovná záťaž zamestnancov.

Dopad môže byť na úrovni ľudských zdrojov - strata motivácie a kompetencií s následkami aj na strategickú a finančnú úroveň - ťažkosti v dosahovaní strategických a finančných cieľov.

Riziko prerušenia činnosti

Ako každá spoločnosť, aj Up Slovensko by mohlo byť zasiahnuté čiastočným alebo úplným prerušením svojej činnosti, ako aj následne ťažkosťami pri obnovovaní svojej činnosti, či zabezpečení kontinuity v lehotách akceptovateľných pre klientov.

Možnými príčinami môžu byť okrem nehôd a prírodných katastrof či geopolitických incidentov aj nedostatočnosť krízového plánu, riadenia IS, plánu kontinuity ...

Z pohľadu dopadu na spoločnosť môžeme hovoriť najmä o poškodení imidžu spoločnosti, o strate dôveryhodnosti, o strate klientov a podielov na trhu. Z finančného hľadiska môžeme hovoriť o strate obratu a zvýšených nákladoch a z operatívneho hľadiska o možnosti zneužitia údajov a pozastavenia kľúčových aplikácií.

Poznámka: skupina Up aj Up Slovensko dlhodobo kontinuálne udržiavajú aktuálnosť a bezpečnosť informačných systémov a dbajú na ochranu dát zúčastnených strán a dané činnosti pravidelne auditujú. Popis tohto rizika ako aj nasledujúcich v oblasti bezpečnosti dát a systémov je vyjadrením dôrazu na oblasť bezpečnosti a významu, ktorý Up Slovensko pripisuje napr. Ochrane osobných údajov, ktorú považujeme za integrálnu súčasť našej práce a systémov, ktoré sú postavené a vyvíjané s dôrazom na bezpečnosť a uchovávanie dát v súlade s legislatívou.

Riziko podvodu

Up Slovensko by sa mohlo stať obeťou interného/ externého podvodného konania.

Príčinami môžu byť: nedostatočná, resp. veľmi slabá informovanosť o mechanikách podvodov, zlyhanie interného kontrolného systému, konanie zamestnancov a priemyselná špiónaž. Dopad sa môže rôzniť od „druhu“ podvodu - od strategickú - v prípade priemyselnej špiónáže, cez finančnú, právnu až k poškodeniu imidžu spoločnosti a strate dôvery zúčastnených strán

Poznámka: Okrem iných technických a organizačných opatrení, Up dbá na to, aby zamestnanci tejto oblasti porozumeli - v celej svojej pestrosti. Up zamestnancov pravidelne preškoľuje nielen na získanie citlivosti spojené s eventúálnym napr. sociálnym inžinierstvom ale i na pochopenie definície protispoločenského správania.

Riziko transformácie obchodného modelu

Up Slovensko by mohlo čeliť riziku straty svojho postavenia a konkurencieschopnosti na trhu.

Príčinami by mohli byť ťažkosti so zavádzaním nových ponúk, nedostatočný monitoring, pomalá transformácia

aktuálnych ponúk, cenová vojna, technické a technologické zmeny na trhu, zlý výber alebo integrácia technológií. Dopady by sme mohli zaznamenať na strategickú, finančnú, právnu a operatívnu úroveň.

Riziko nespokojnosti klientov

Up Slovensko môže čeliť zhoršovaniu miery spokojnosti klienta.

Možnými príčinami môžu byť ponuky nezodpovedajúce potrebám klientov, resp. nedostatočná kvalita ponúkaných produktov a služieb. Dopady sa môžu objaviť vo finančnej rovine, strategickú, právnu a v rovine zhoršenia imidžu spoločnosti.

Právne riziko

Hoci spoločnosť Up Slovensko dbá na dodržiavanie medzinárodných, európskych a národných predpisov, môže sa stretnúť s rizikom nedostatočného zavedenia interných pravidiel alebo s nedbanlivým postojom zamestnancov, čo by mohlo viesť k možným pokutám, podvodom a nespokojnosti klientov.

Potenciálne príčiny: nedostatočné splnenie si oznamovacej povinnosti voči kontrolným orgánom, nezákonný vplyv na hospodársku súťaž medzi emitentmi, nerešpektovanie pravidiel ochrany osobných údajov, neetické správanie niektorých spolupracovníkov a partnerov, chýbajúci alebo nedostatočný monitorovací systém súladu s legislatívou, nedostatočné využívanie odborných znalostí na analýzu a nedostatočné vysvetlenie rizík zamestnancom. Z pohľadu dopadu na spoločnosť môžeme hovoriť o dopade na strategickú úroveň, finančnú, právnu a strate imidžu spoločnosti.

Riziko neprispôsobenia informačných systémov potrebám vývoja spoločnosti

Up Slovensko môže mať ťažkosti s predvídaním potrieb informačných systémov, s prispôbením sa trhovému tempu a so získaním zručností dôležitých na zostavenie nových ponúk.

Možnými príčinami by mohli byť nedostatočné predvídanie, zlé porozumenie alebo interpretácia potrieb klientov, ako aj problémy s riadením projektov IS a ťažkosti

16 | KLÚČOVÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

so školením budúcich používateľov. Dopad sa môže prejaviť na úrovni finančnej, strategickej, právnej, operatívnej a na strate imidžu spoločnosti.

Riziko kompetencií nezodpovedajúcich potrebám spoločnosti

Popis rizika: Up Slovensko by sa mohlo ocitnúť v negatívnych situáciách vyplývajúcich z nesprávneho zadefinovania kompetencií zamestnancov ako aj z dôvodu neprispôsobenia ich kompetencií potrebám trhu, resp. že tieto nie sú k dispozícii v potrebnom čase.

Príčinami môže byť zlyhanie politiky nábory zamestnancov, nesúlad nábory so strategickými zámermi, zriedkavosť profilu na pracovnom trhu a chýbajúce, nedostatočné riadenie zručností a kompetencií zamestnancov. Dopady spojené s týmto rizikom sa môžu objaviť na operatívnej úrovni (strata času, produktivity a kvality), na úrovni ľudských zdrojov (strata motivácie, vyčerpanosť, stres, napätie v práci, sociálne konflikty, strata zručností, strata kľúčových zamestnancov), na strategickej úrovni (strata znalostí a zručností, strata konkurenčnej výhody) a nakoniec v zabezpečení kontinuity činnosti.

Riziko nesprávneho využívania zručností

V prípade nesystematického a nedostatočného monitorovania, rozvoja a hodnotenia znalosti a zručnosti, ktorými disponuje Up Slovensko by mohlo dôjsť k ich nesprávnemu zloženiu a následne využívaniu.

Potenciálne príčiny: odchod kľúčových osôb zo spoločnosti a s ním spojený prenos kompetencií a zručností, pracovné postupy čakajúce na aktualizáciu – hlavne v prípade novo zavádzaných technológií. Dopad by sa prejavil na úrovniach strategickej, operatívnej, právnej, na úrovni ľudských zdrojov a v procese zabezpečenia kontinuity činnosti spoločnosti.

Riziko zlyhania nákupných procesov

Spoločnosť Up Slovensko môže byť konfrontovaná s ťažkosťami v rámci nákupu, ktorý realizuje u svojich dodávateľov.

Príčinami by mohlo byť nedostatočné strategické riadenie dodávateľov a riadenie managementu v oblasti náku-

pu, absencia centralizovaného nákupu s profesionálnymi nákupcami, absencia globálnej vízie a prehľadu o nákupných praktikách, avšak najmä závislosť spoločnosti vo vzťahu k niektorým dodávateľom/ poskytovateľom technických.

Dopad by sa mohol prejaviť na úrovni operatívnej, napr. v neschopnosti vyrobiť, zrealizovať a doručiť službu/produkt zákazníkovi, nárastom nákladov, znížením rentability, na právnej úrovni a vo vzťahu k negatívnejmu imidžu na spoločnosť.

Riziká súvisiace so životným prostredím

Up Slovensko i skupina Up môžu čeliť rizikám súvisiacim so životným prostredím.

Príčinami môže byť sprísnená legislatíva, narastajúce požiadavky klientov na preukázanie nášho zodpovedného prístupu s ochranou životného prostredia, klimatické zmeny, prírodné katastrofy, nesúlad niektorých nákupov vo vzťahu k našej environmentálnej politike, ako aj chýbajúca analýza životného cyklu v koncepcii našich produktov. Riziko dopadu sa môže objaviť na strategickej, finančnej, operatívnej, právnej úrovni ako aj na úrovni ľudských zdrojov a vo vzťahu k imidžu spoločnosti.

Všetky vyššie uvedené riziká Up Slovensko monitoruje, sleduje, ošetruje tzn. riadi s cieľom zabezpečenia udržateľného rozvoja spoločnosti, vytvárania podmienok na inovácie, rozvoj procesov a dosiahnutie plánovaných výsledkov v budúcich obdobiach.



SPRÁVA O ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Správa o činnosti spoločnosti

1. VÝZNAMNÉ UDALOSTI

Rok 2018 bol dobrým rokom, predovšetkým v oblasti tvorby zisku a generovania peňazí a to i napriek vzrastu niektorých nákladov.

Up Slovensko pokračovalo v konsolidácii svojho existujúceho produktového portfólia, pričom osobitná pozornosť sa venovala kvalite služieb s cieľom udržania klientely.

V oblasti strategického riadenia sa v roku 2018 Up Slovensko koncentrovalo na :

- definovanie svojej stratégie na najbližšie 3 roky,
- pokračovanie vo vývoji nových produktov, ktoré posilňujú naše portfólio digitálnych riešení a prispievajú ku kompletizácii existujúcej ponuky.

Celoročný objem predaja nominálnej hodnoty medziročne stúpol iba mierne a to i napriek skutočnosti, že od júna 2018 sa posunula referenčná hodnota stravného pri pracovnej ceste v trvaní 5 až 12 hodín z 4,50 EUR na 4,80 EUR. Pod tento negatívny vývoj sa podpísali predovšetkým nasledovné vplyvy :

- mnohé subjekty, i napriek zvýšeniu referenčnej hodnoty stravného, ponechali výšku stravného na pôvodnej úrovni
- zvýšená fluktuácia klientely v dôsledku zvýšeného konkurenčného boja .

Splatenie pôžičky udelenej do skupiny prinieslo pre Up Slovensko, s.r.o. novú výzvu. V dôsledku neustále sa zhoršujúcich podmienok zhodnocovania dočasne voľných finančných prostriedkov na peňažných trhoch bola spoločnosť nútená hľadať alternatívne zdroje ich zhodnocovania pri rešpektovaní stanovenej miery rizika. I napriek negatívnemu trendu vývoja úrokových sadzieb sa spoločnosti podarilo v priebehu roka dosiahnuť rekordný prírastok finančných prostriedkov na úrovni predchádzajúceho obdobia, predovšetkým z dôvodu alokácie zdrojov vo forme krátkodobých zmeniek .

Finančné i obchodné výsledky spoločnosti potvrdzujú silu nášho ekonomického modelu, dobré smerovanie stratégie a kvalitu ľudí, ktorí ju tvoria a realizujú.

2. VÝVOJ FINANČNEJ SITUÁCIE

Finančné výkazy spoločnosti sú zostavené podľa slovenských účtovných noriem platných k 31. decembru 2018.

KOMENTÁR K BILANCIÍ A K PREHLADU CASH FLOW

V porovnaní s obdobím k 31. decembru 2017, celková bilančná hodnota zaznamenaná nárast o 3.4% na úroveň 58.652 miliónov eur. Neobežný majetok dosahuje hodnotu 1.175 miliónov eur, čo predstavuje 2% z celkovej hodnoty aktív. Obežný majetok medziročne vzrástol o 56.2% na úroveň 55.023 miliónov eur.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok dosahuje v roku 2018 netto úroveň 1 175 349 eur, čo predstavuje zmenu oproti rovnakému obdobiu minulého roka o +56.2%. Na tomto raste sa podieľajú najmä investície spoločnosti do nových produktových a optimalizačných riešení a sú naviazané predovšetkým na nehmotný majetok. Netto úroveň investícií za účtovné obdobie dosiahla hodnotu 704 382 eur, čo predstavuje 147%-ný nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu.



- Časové rozlíšenie
- Finančné účty
- Pohľadávky
- Zásoby
- Finančný majetok
- Nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazovala žiaden dlhodobý finančný majetok v rokoch 2018 a 2017.

Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky sa medziročne stabilizovali na úrovni 246 tisíc eur. Napriek stagnácii výšky pohľadávok, dochádza k dvom protichodným javom:

- k poklesu odloženej daňovej pohľadávky o 287 tisíc eur
- k navýšovaniu pohľadávok z obchodného styku formou poskytnutia preddavkov

Krátkodobé pohľadávky (netto) v roku 2018 dosahujú úroveň 7.572 miliónov eur oproti 45.510 miliónov eur predchádzajúceho roka. Kým v roku 2018 celkovú hodnotu krátkodobých pohľadávok z 93% tvorili pohľadávky z obchodného styku, v bezprostredne predchádzajúcom období boli dominantnou zložkou pohľadávky voči materskej spoločnosti, s približne 84%-ným podielom na celkovej hodnote krátkodobých pohľadávok.

Netto hodnota krátkodobých pohľadávok z obchodného styku zaznamenala 4%-ný pokles na úroveň 7.072 miliónov eur oproti 7.369 miliónov eur v roku 2017 v dôsledku vrátenia poskytnutej krátkodobej zábezpeky z titulu verejného obstarávania. Ostatné pohľadávky z obchodného styku medziročne stagnovali, čo pri 2.2% medziročnej progresii objemu predaja kupónov potvrdzuje vhodne nastavenú politiku správy pohľadávok i napriek tomu, že pomer pohľadávok po lehote splatnosti k celkovej hodnote pohľadávok dosahuje úroveň 24.9% oproti 18.3% predchádzajúceho roka (pre účely medziročného porovnania bola celková hodnota krátkodobých pohľadávok znížená o pohľadávky voči materskej spoločnosti). Hodnota opravných položiek viažucich sa ku krátkodobým pohľadávkam po lehote splatnosti tvorí 2.2% a v roku 2018 bola vo výške 42 083 eur.

Finančné účty

Zdroje samofinancovania hospodárskej činnosti (príjmy z predaja služieb a prijaté úroky z hospodárskej činnosti) predstavujú k 31. decembru 2018 hodnotu 14.209 miliónov eur, s medziročným 5.3% poklesom a čínia 116.7%

celkových tržieb.

Použitie zdrojov na zabezpečenie hospodárskej činnosti spoločnosti zaznamenáva medziročný rast o 42,488 milióna eur na úroveň 54.577 miliónov eur (+351.4%). Uvedený nárast bol spôsobený predovšetkým nákupom krátkodobých cenných papierov určených na obchodovanie a vyššími výdavkami na prevádzkové zabezpečenie nových činností spoločnosti po materiállovej i servisnej stránke.

V roku 2018 generuje hospodárska činnosť celkový záporný peňažný tok v sume -36.104 miliónov eur.

Investičné operácie na výdavkovej strane zahŕňajú v roku 2018 investovanie do dlhodobého nehmotného a hmotného majetku vo výške 555 tisíc eur, najmä do platforiem na správu nových produktov.

Príjmová strana investičných operácií v roku 2018 je tvorená vratkou pôžičky poskytnutej do skupiny a zaplatenými úrokmi z poskytnutých pôžičiek v hodnote 425 tisíc eur.

Celkovo investičná činnosť generuje v roku 2018 kladný peňažný tok v sume 37.718 miliónov eur.

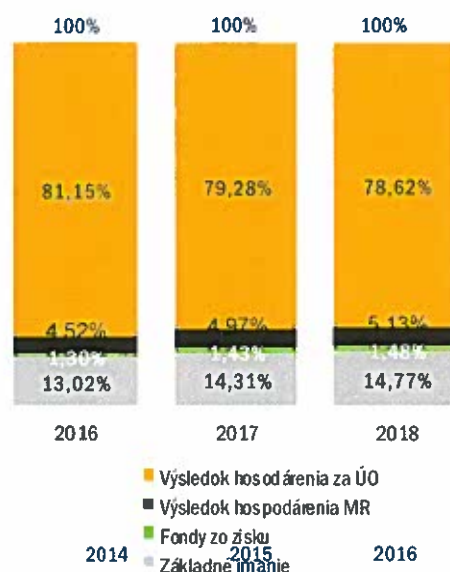
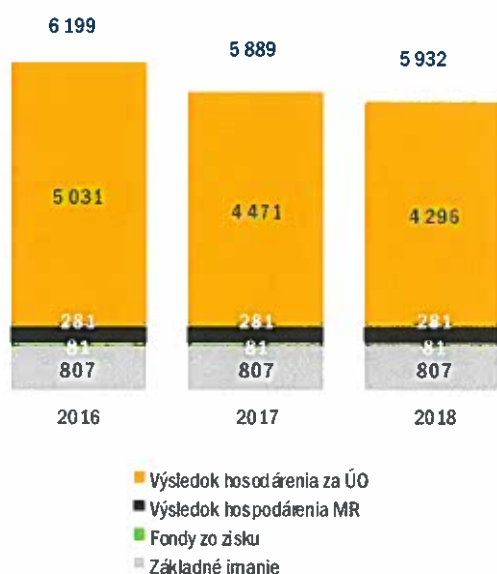
Výsledkom finančných operácií v priebehu roka 2018 je úbytok peňažných prostriedkov v hodnote 4.471 miliónov eur, z toho 4.247 miliónov eur predstavujú dividendy materskej spoločnosti, zvyšná časť je vo forme podielu zamestnancov na zisku vo výške 224 tisíc eur.

Peňažné prostriedky (2.134 milióny eur) obsahujú hotovosť (189 tisíc eur), bežné účty (1.945 milión eur).

Vlastné imanie

Vlastné imanie dosahuje k 31. decembru 2018 hodnotu 5.464 miliónov eur, čo predstavuje 9.3% z celkovej bilančnej sumy. Oproti 31. decembru 2016 klesá jeho hodnota o 175 tisíc eur vrátane:

- výplaty dividend v hodnote -4.247 milióny eur
- výplaty podielov na zisku zamestnancom v sume -224 tisíc euro
- výsledku hospodárenia za aktuálne účtovné obdobie o sumu +4.296 milióna eur.



Podiel jednotlivých zložiek vlastného imania

Rezervy

Rezervy k 31. decembru 2018 sa zvyšujú na celkovú hodnotu 704 tisíc eur, čo zodpovedá 1.2% celkovej bilančnej sumy, pričom 100% pripadá na rezervy s dobou použitia kratšou ako 1 rok.

Krátkodobé rezervy sú z väčšej časti tvorené záväzkami voči zamestnancom (prémie, dovolenky, sociálne náklady...) v hodnote 158 tisíc eur. Mimo záväzkov voči zamestnancom, zvyšné rezervy sú tvorené na nevyfakturované dodávky vo výške 519 tisíc eur a rezervy na krytie ekonomických rizík vyplývajúcich z preplácania kupónov po lehote ich platnosti vo výške 19 tisíc eur.

V minulosti vytvorená dlhodobá rezerva na odchodné vo výške 257 tisíc eur bola v roku 2018 zrušená.

Záväzky

Krátkodobé záväzky medziodočne vzrástli o 3.8% na 52.476 miliónov eur, pričom 90% z tejto sumy predstavujú záväzky z emitovaných kupónov v obehu a 7% z tejto sumy záväzky voči prevádzkam za kupóny predložené na preplatenie.

Odložená daň

Odložená daňová pohľadávka dosahuje k 31. decembru 2018 hodnotu 125 tisíc eur a zodpovedá budúcej daňovej úspore vyplývajúcej z rezerv a nezaplatených dodávok. Odložený daňový záväzok dosiahol hodnotu –825 eur a je tvorený z rozdielu medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou dlhodobého hmotného majetku.

Ročná zmena celkovej odloženej dane v sume +287 tisíc eur vznikla predovšetkým zrušením rezerv na odchodné.

KOMENTÁR K VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

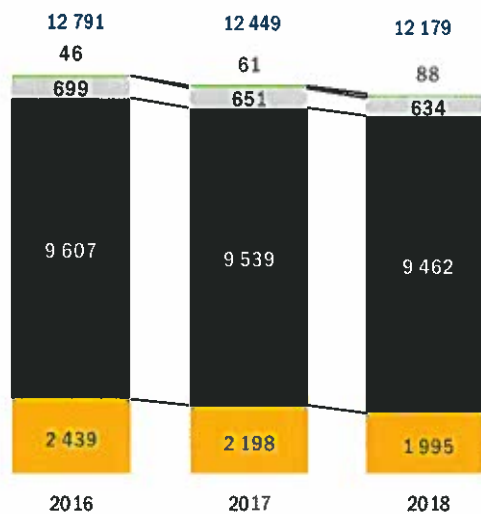
Rozbor hospodárskej činnosti

Postupné nahrádzanie fyzických produktov spoločnosti digitálnymi má vplyv na vývoj všetkých zložiek tržieb. Pri medziodočnom 2.2% tempe rastu objemu predaja nominálnej hodnoty v roku 2018 dochádza k poklesu tržieb oproti predchádzajúcemu obdobiu taktiež o 2.2% na úroveň 12.179 miliónov eur. Najvýznamnejšie sa úbytok tržieb (–9,23%) prejavil na klientskej strane, ktorá dosahuje úroveň 1,995 miliónov eur. Hlavnou príčinou, okrem postupného transferu na digitálne produkty, bolo drsné konkurenčné prostredie, podobne ako v roku 2017. Tržby z prevádzkových zmlúv medziodočne poklesli o –0,8% a dosiahli úroveň 9,462 miliónov euro najmä v dôsledku

zvyšovanie podielu digitálnych transakcií na objeme preplácania, ktorých priemerná % provízia je nižšia oproti papierovým transakciám.

Ostatné príjmy vzrástli o 1,5% a dosiahli hodnotu 722 tisíc euro. Ostatné príjmy vykazujú 4.6% rast a dosahujú hodnotu 744 tisíc eur.

Príspevok jednotlivých zložiek v %



■ Klientské zmluvy
 ■ Prevádzkové zmluvy
 ■ Manipulačné a balné
 ■ Iné výnosy

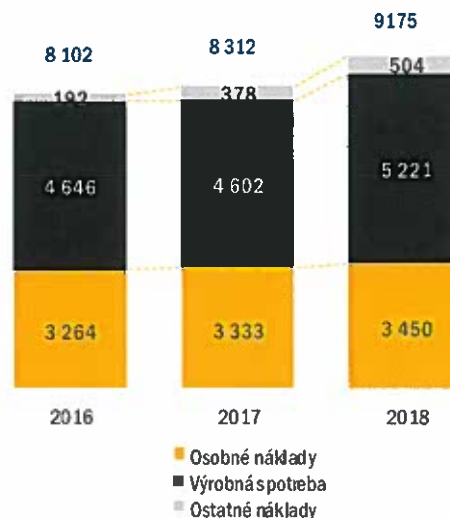


■ Klientské zmluvy
 ■ Prevádzkové zmluvy
 ■ Manipulačné a balné
 ■ Iné výnosy

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti klesá o 27.9% a celková rentabilita hospodárskej činnosti dosahuje hodnotu 29.31%, čo je 26.3% pokles oproti roku 2017.

Výnosy z hospodárskej činnosti klesajú –3.9% (oproti –3.3% v predchádzajúcom období), náklady na hospodársku činnosť rastú +10.4% (oproti rastu +2.6% v predchádzajúcom období).

Náklady na hospodársku činnosť zaznamenávajú úroveň 9.175 miliónov eur pri 10.4% medziročnom raste. Náklady na služby vykazujú 7.2% medziročný rast na úroveň 3.637 miliónov eur oproti 3.137 miliónom eur v predchádzajúcom období.



■ Osobné náklady
 ■ Výrobná spotreba
 ■ Ostatné náklady

Zvýšenie nákladov na služby je spôsobené najmä nákladmi na autorizáciu digitálnych transakcií, externalizáciou informatických služieb a marketingovými nákladmi viazanými k novým produktom a technológiám. Rast zaznamenávajú vplyvom predaja i náklady na materiál a dosahujú úroveň 1.584 milión eur oproti 1.464 miliónu eur predchádzajúceho obdobia. Osobné náklady rastú v roku 2018 o 3.5% na úroveň 3.450 miliónov eur oproti 3.333 miliónu eur v predchádzajúcom období v dôsledku nárastu počtu zamestnancov a individuálneho navyšovania plátov.

Pomer prevádzkových nákladov a výnosov



Rozbor finančnej činnosti

Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti vykazuje v roku 2018 zisk vo výške 2.013 miliónov eur a zaznamenáva 147% nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu, v absolútnej hodnote činí rozdiel +1.199 miliónov eur. Vysoký výnos z finančnej činnosti plynie z úrokov z dlhového cenného papiera, ktorého % zhodnotenie významne prevyšovalo úrokovú sadzbu z pôžičiek udeľných do skupiny. Spoločnosť financovala nákup dlhového cenného papiera z prostriedkov nadobudnutých splatením pôžičiek udeľných do skupiny.

Výsledok hospodárenia pred zdanením

Ukazovateľ pomeru celkových nákladov k celkovým výnosom týmto rokom stúpa z hodnoty 62.7% na 72.0%, čo predstavuje medziročnú zmenu +14.8%. Výsledok hospodárenia bez efektu dane vykazuje medziročný pokles -3.2% (v absolútnej hodnote 183 tisíc eur) a dosahuje úroveň 5.583 miliónov eur.

Výsledok hospodárenia po zdanení

Výsledok hospodárenia po zdanení pre rok 2018 klesol o 175 tisíc eur (-3.9%) a dosiahol úroveň 4.296 miliónov eur oproti 4.471 miliónom eur v roku 2017. Reálne daňové zaťaženie pre rok 2018 vzrástlo na úroveň 23.1% v porovnaní s 22.5% zaťažením v predchádzajúcom období, najmä v dôsledku navýšenia objemu nákladov, ktorých daňová uznateľnosť nastáva až po ich zaplatení.

3. ZÁMERY NA ROK 2019

Počas roku 2019 plánuje Up Slovensko, s.r.o. výrazne rozšíriť portfólio svojich produktov a služieb.

Na základe novely Zákonníka práce, ktorá je účinná od 1. januára 2019 a podľa ktorej zamestnávateľia poskytujú



svojim zamestnancom **príspevok na rekreáciu** na Slovensku, Up Slovensko, s.r.o. zavedie nový produkt, Up Rekreacia.

Zároveň mieni vyvinúť a zaviesť na trh **platformu na riadenie flexibilných zamestnaneckých benefitov**. Svojim obchodným partnerom plánuje tiež ponúkať **palivovú kartu Shell**.

Pre používateľov svojich produktov, pre zákazníkov a partnerov z akceptačných sietí, vyvinie a zavedie Up Slovensko, s.r.o. **nové webové a mobilné aplikácie** s praktickými funkcionalitami a užívateľsky prívetivým dizajnom.

V roku 2019 plánuje Up Slovensko, s.r.o. zaviesť systematické **projektové riadenie** a pokračovať vo svojej **digitálnej transformácii a reorganizácii**.

SPRÁVA AUDÍTORA

Správa audítora



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Up Slovensko, s. r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Up Slovensko, s. r. o. („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 a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, 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 v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („Zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. 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 („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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve, a za také interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, primeraný popis skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti a použitia predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, okrem prípadov, keď má v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť v nepretržitej činnosti pokračovať.

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

26 | Správa audítora

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské 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 auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť 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 auditorských 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. Naš 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 posúdenie, 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Správa audítora



Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme rázor, či:

- 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 uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 29. marca 2019

Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 236

Ing. Barbora Lux, MBA
Licencia UDVA č. 993

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2018

Finančné výkazy

BILANCIA

k 31. decembru

v celých EUR	brutto	korekcia	2018	2017
MAJETOK				
Neobežný majetok				
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	1 452 797	538 042	914 755	527 949
Dlhodobý hmotný majetok				
- Pozemky - Stavby - Samostatne 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 - Opravná položka k nadobudnutému majetku	 	 	 	
Spolu	1 011 309	750 715	260 594	224 696
Dlhodobý finančný majetok				
- Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ - Podielové CP a podiely s podiel. účasťou okrem v prepoj. ÚJ - Ostatné realizovateľné CP a podiely - Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám - Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ - Ostatné pôžičky - Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok - Pôžičky a ostatný DD FI majetok so ZD splatnosti najviac 1 rok - Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok - Obstarávaný dlhodobý finančný majetok - Poskytnuté preddavky na DD finančný majetok	 	 	 	
Spolu				
Neobežný majetok spolu	2 464 106	1 288 757	1 175 349	752 645

30 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2018

BILANCIA

k 31. decembru

v celých EUR	brutto	korekcia	2018	2017
MAJETOK				
Obežný majetok				
Zásoby				
• Materiál • Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby • Výrobky • Zvieratá • Tovar • Poskytnuté preddavky na zásoby	116 611		116 611	95 850
Spolu	116 611		116 611	95 850
Dlhodobé pohľadávky				
• Pohľadávky z obchodného styku • Čistá hodnota zákazky • Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ • Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ • Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu • Pohľadávky z derivátových operácií • Iné pohľadávky • Odložená daňová pohľadávka	85 097		85 097	6 311
Spolu	214 129		214 129	422 272
Krátkodobé pohľadávky				
• Pohľadávky z obchodného styku • Čistá hodnota zákazky • Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ • Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ • Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu • Sociálne poistenie • Daňové pohľadávky a dotácie • Pohľadávky z derivátových operácií • Iné pohľadávky	7 106 644	34 016	7 072 628	7 368 530
Spolu	7 605 624	34 016	7 571 608	45 509 881

BILANCIA

k 31. decembru

v celých EUR	brutto	korekcia	2018	2017
MAJETOK				
Krátkodobý finančný majetok				
• Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ				
• Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančního majetku v prepojených ÚJ	44 985 822		44 985 822	5 554 334
• Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely				
• Obstarávaný krátkodobý finančný majetok				
Spolu	44 985 822		44 985 822	5 554 334
Finančné účty				
• Peniaze	189 172		189 172	172 849
• Účty v bankách	1 945 303		1 945 303	1 818 210
Spolu	2 134 475		2 134 475	1 991 059
Obežný majetok spolu	55 056 661	34 016	55 022 645	53 573 396
Časové rozlíšenie				
Časové rozlíšenie				
• Náklady budúcich období dlhodobé	6 377		6 377	5165
• Náklady budúcich období krátkodobé	9 003		9 003	4 668
• Príjmy budúcich období dlhodobé				
• Príjmy budúcich období krátkodobé	2 439 422		2 439 422	2 385 038
Spolu				2 394 871
Časové rozlíšenie spolu	2 454 802		2 454 802	2 394 871
Majetok spolu	59 975 569	1 322 773	58 652 796	56 720 912

32 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2018

BILANCIA

k 31. decembru

v celých EUR	2018	2017
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		
Vlastné imanie		
Základné imanie		
• Základné imanie • Zmena základného imania • Pohľadávky za upísané vlastné imanie	807 148	807 148
Spolu	807 148	807 148
Emisné ážio		
Spolu		
Ostatné kapitálové fondy		
Spolu		
Zákonné rezervné fondy		
• Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond • Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	80 715	80 715
Spolu	80 715	80 715
Ostatné fondy zo zisku		
• Štatutárne fondy • Ostatné fondy		
Spolu		
Oceňovacie rozdiely z precenenia		
• Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov • Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín • Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení		
Spolu		
Výsledok hospodárenia minulých rokov		
• Nerozdelený zisk minulých rokov • Neuhradená strata minulých rokov	280 502	280 502
Spolu	280 502	280 502
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení		
Spolu	4 295 691	4 470 556
Vlastné imanie spolu	5 464 056	5 638 921

BILANCIA

k 31. decembru

v celých EUR	2018	2017
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		
Záväzky		
Dlhodobé záväzky		
• Dlhodobé záväzky z obchodného styku • Čistá hodnota zákazky • Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ • Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ • Ostatné dlhodobé záväzky • Dlhodobé prijaté preddavky • Dlhodobé zmenky na úhradu • Vydané dlhopisy • Záväzky zo sociálneho fondu • Iné dlhodobé záväzky • Dlhodobé záväzky z derivátových operácií • Odložený daňový záväzok	743	1 495
Spolu	1 568	2481
Dlhodobé rezervy		
• Zákonné rezervy • Ostatné rezervy		253 168
Spolu		253 168
Dlhodobé bankové úvery		
Spolu		
Krátkodobé záväzky		
Záväzky z obchodného styku	48 580 824	46 344 868
Čistá hodnota zákazky		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ		
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ		
Záväzky voči spoločníkom a združeniu		
Záväzky voči zamestnancom	142 653	136 570
Záväzky zo sociálneho poistenia	112 258	104 283
Daňové záväzky a dotácie	174 463	201 838
Záväzky z derivátových operácií		
Iné záväzky	3 465 647	3 755 316
Spolu	52 475 845	50 542 875

34 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2018

BILANCIA

k 31. decembru

v celých EUR	2018	2017
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		
Závazky		
Krátkodobé rezervy		
• Záonné rezervy	46 765	36 045
• Ostatné rezervy	656 842	245 614
Spolu	703 607	281 659
Bežné bankové úvery		
Spolu	6 858	1 808
Krátkodobé finančné výpomoci		
Spolu		
Závazky spolu	53 187 878	51 081 991
Časové rozlíšenie		
Časové rozlíšenie		
• Výdavky budúcich období dlhodobé		
• Výdavky budúcich období krátkodobé		
• Výnosy budúcich období dlhodobé		
• Výnosy budúcich období krátkodobé	862	
Spolu		
Časové rozlíšenie spolu	862	
Vlastné imanie a záväzky spolu	58 652 796	56 720 912

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

k 31. decembru

v celých EUR	2018	2017
Čistý obrat	12 656 278	13 206 537
Výnosy z hospodářské činnosti		
• Tržby z predaja tovaru		
• Tržby z predaja vlastných výrobkov		
• Tržby z predaja služieb	12 179 031	12 448 649
• Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob		
• Aktivácia		
• Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu	1 203	
• Ostatné výnosy z hospodářské činnosti	564 842	816 378
Spolu	12 745 076	13 265 027
Náklady na hospodářskou činnost		
• Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru		
• Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	1 584 011	1 464 742
• Opravné položky k zásobám	-11 443	2 379
• Služby	3 637 471	3 137 020
• Osobné náklady	3 449 740	3 332 877
• Dane a poplatky	4 151	4187
• Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	281 680	203 758
• Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu		
• Opravné položky k pohľadávkam	5 324	- 128
• Ostatné náklady na hospodářskou činnost	224 048	167 380
Spolu	9 174 982	8 312 215
Výsledek hospodářenla z hospodářské činnosti	3 570 094	4 952 812

36 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2018

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

k 31. decembru

v celých EUR	2018	2017
Pridaná hodnota	6 968 992	7 844 508
Výnosy z finančnej činnosti		
• Tržby z predaja cenných papierov a podielov		
• Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
• Výnosy z krátkodobého finančného majetku	2 025 778	277 485
• Výnosové úroky	15 558	567 720
• Kurzové zisky	37	
• Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií		
• Ostatné výnosy z finančnej činnosti		
Spolu	2 041 373	845 205
Náklady na finančnú činnosť		
• Predané cenné papiere a podiely		
• Náklady na krátkodobý finančný majetok		
• Opravné položky k finančnému majetku		
• Nákladové úroky	582	996
• Kurzové straty	436	27
• Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie		
• Ostatné náklady na finančnú činnosť	27 428	30 603
Spolu	28 446	31 626
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	2 012 927	813 579
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	5 583 021	5 766 391
• Daň z príjmov	1 287 330	1 295 835
• Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom		
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	4 295 691	4 470 556

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018

• Informácie o účtovnej jednotke

Názov spoločnosti:	Up Slovensko, s. r. o.
Sídlo spoločnosti:	Tomášikova 23/D, 821 01 Bratislava
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Obchodný register:	Okresný súd Bratislava I
Vložka číslo:	9085/B, oddiel Sro
Založenie spoločnosti:	06.06.1995 rozhodnutím zakladateľa vo forme notárskej zápisnice Nz 249/95, Nz 238/95
Legislatíva:	Zákon č. 513/1991 Zb.
Dátum vzniku spoločnosti:	14. 06. 1995

PREDMET ČINNOSTI

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť.

POČET ZAMESTNANCOV

DO1 – Výpočet stavov pracovníkov

	Obdobie N	Obdobie N-1
Príemerný prepočítaný počet zamestnancov v spoločnosti	93,25	90,25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho :	101	91
- počet vedúcich zamestnancov	10	5

RUČENIE

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

PRÁVNY DÔVOD NA ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje k 31.12.2018 riadnu účtovnú závierku podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR 431/2002 o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovnú závierku k 31.12.2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, schválilo Valné zhromaždenie dňa 25.05.2018. Písomné vyhlásenie o schválení účtovnej závierky je k nahliadnutiu v Registri účtovných závierok.

• Informácie o konsolidovanom celku

KONSOLIDUJÚCA ÚČTOVNÁ JEDNOTKA

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti LE CHEQUE DEJEUNER, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku. Táto konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti: 27 – 29 Avenue des Louvresses - Zac Des Louvresses, 922 30 Gennevilliers, Francúzsko.

• Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2018 neboli vykonané žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Spoločnosť Up Slovensko, s. r. o. pri zostavovaní účtovnej závierky postupovala v zmysle Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 6. decembra 2017 č. MF/14770/2017-74, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 3. decembra 2014 č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu v znení opatrenia z 2. decembra 2015 č. MF/19926/2015-74

OCEŇOVANIE JEDNOTLIVÝCH ZLOŽIEK MAJETKU A ZÁVÄZKOV

Spoločnosť v bežnom roku účtovala o majetku a záväzkoch v cudzej mene. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro menu použila spoločnosť kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na menu euro kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia, s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov, ktoré zostali ocenené historickým kurzom ku dňu vzniku 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 v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Spoločnosť *nakupovala v bežnom roku dlhodobý majetok*, ktorý ocenila obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Iné formy obstarania dlhodobého majetku v priebehu roka, t. j. vlastná činnosť a iný spôsob obstarania, spoločnosť neuplatnila.

2. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Spoločnosť v bežnom roku obstarala *dlhodobý finančný majetok*, ktorý ocenila v zmysle § 27 ods.9 Zákona o účtovníctve. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka bol tento dlhodobý finančný majetok ocenený v zmysle § 27 Zákona o účtovníctve.

3. ZÁSoby

V roku 2018 boli na oceňovanie skladového hospodárstva zásob použité dve metódy - metóda váženého aritmetického priemeru a na časť zásob FIFO metóda, keď prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob a skladové hospodárstvo.

Opravná položka sa vytvára v prípadoch, ak úžitková hodnota zásob (zásoby nie sú určené na predaj) zistená pri inventarizácii je nižšia ako cena v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru. Pri tomto posudzovaní ocenenia zásob sa kontroluje zároveň aj ich kvalita a prípadné znehodnotenie sa premieta do zníženia ocenenia. Do zníženia ocenenia sa následne premieta aj doba skladovania a frekvencia výdajov zo skladu..

4. POHĽADÁVKY

Spoločnosť oceňovala *pohľadávky* pri ich vzniku menovitou hodnotou. Spoločnosť účtovala v bežnom roku aj o opravných položkách k pohľadávkam, prostredníctvom ktorých upravovala menovitú hodnotu pohľadávok tak, aby sa dosiahla reálna výška vymožiteľných pohľadávok. Výška opravných položiek k pohľadávkam sa stanovuje v závislosti od ich doby omeškania a

rizika nevymožiteľnosti. Opravné položky k pohľadávkam sa vytvárajú v prípade pochybných pohľadávok (t. j. pri tých, ktoré predstavujú riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí) a pri sporných pohľadávkach (t. j. pohľadávkach voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie alebo zaplatenie). Stratové pohľadávky (t. j. pohľadávky, na úhradu ktorých nestačí likvidačná podstata dlžníkov podľa zákona o konkurze a vyrovnaní) sa zaúčtujú úplne alebo čiastočne do nákladov bez vytvárania opravnej položky.

Pri inventarizácii sa každoročne prehodnocuje opodstatnenosť vytvorenej opravnej položky a jej výšky. Ak inventarizácia v nasledujúcom období nepreukáže opodstatnenosť ich výšky. V prípade, že pominuli dôvody existencie dočasného zníženia hodnoty majetku (nastalo reálne zníženie hodnoty majetku, prechodné zníženie hodnoty sa zmenilo na trvalé znehodnotenie vedúce k vyradeniu majetku z účtovníctva), opravná položka sa úplne alebo čiastočne zúčtuje s účtom pohľadávok, a to najneskôr pri inventarizácii majetku za príslušné účtovné obdobie. Bližšie informácie o opravných položkách sa nachádzajú v časti « Informácie o údajoch na strane aktív súvahy ».

5. KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Krátkodobý finančný majetok sa pri nákupe oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka je tento krátkodobý finančný majetok ocenený v zmysle § 27 zákona o účtovníctve.

6. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Počas účtovného obdobia bolo účtované na nasledovných účtoch časového rozlíšenia:

381 – « Náklady budúcich období », kde sa zahmuli výdavky uskutočnené v bežnom účtovnom období (predplatné asistenčných služieb, predplatné novín a publikácií, predplatné nájmu...) týkajúce sa nasledovného účtovného obdobia. Pri účtovaní na tento účet sa vychádzalo priamo z faktúr prijatých do 31.12. bežného obdobia, resp. z uzavretých zmlúv, na základe ktorých sa uskutočnili platby.

385 – « « Príjmy budúcich období » obsahujú časovo rozlíšené výnosy, ktoré časovo a vecne patria do roku 2016, ale ich fyzický príjem nastane v budúcnosti. Ako podklady pre zaúčtovanie na tento účet slúžila odhadovaná hodnota predaných kupónov po ukončení ich platnosti, ktoré nebudú predložené na preplatenie do spoločnosti.

7. REZERVY

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť v bežnom roku tvorila « zákonné rezervy » k nevyčerpaným dovolenkám. Spoločnosť taktiež tvorila « ostatné rezervy » k prémie a odmenám. Ostatné rezervy, ktoré spoločnosť tvorila k 31.12.2016, neboli v zmysle Zákona o dani z príjmov považované za zákonné rezervy. Bližšie informácie o rezervách sa nachádzajú v časti « Informácie o údajoch na strane pasív súvahy ».

8. ZÁVÄZKY

Spoločnosť oceňovala *záväzky* pri ich vzniku menovitou hodnotou. 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.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Účty časového rozlíšenia na strane pasív sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

10. DERIVÁTY

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt derivátov sa účtujú nasledovne:

- zabezpečovacie deriváty priamo do vlastného imania, bez vplyvu na výsledok hospodárenia
- deriváty určené na obchodovanie na verejnom trhu s vplyvom na výsledok hospodárenia
- deriváty určené na obchodovanie na neverejnom trhu do vlastného imania, bez vplyvu na výsledok hospodárenia

11. PRENAJATÝ MAJETOK

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

40 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2018

12. DAŇ Z PRÍJMOV

Splatnú daň z príjmov vyčíslila účtovná jednotka na základe platnej legislatívy – podľa slovenského Zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21%, po úpravách o niektoré položky na daňové účely. Spoločnosti vyplýva povinnosť účtovať o *odloženej dani*. 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 previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Pri ocenení odloženej dane použila spoločnosť sadzbu dane z príjmov 21%, pri ktorej predpokladá, že bude platiť v tom období, v ktorom bude odložená daňová pohľadávka resp. záväzok uplatnený.

13. VÝNOSY

Tržby za poskytnuté služby neobsahujú daň z pridanej hodnoty. V priebehu roka spoločnosť neposkytovala zľavy z dodaných služieb.

TVORBA ODPISOVÉHO PLÁNU

Účtovné odpisy rovnomerné, stanovené časovou metódou z obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku. Časová metóda je definovaná prostredníctvom odpisového plánu, ktorý pre stanovenie predpokladanej doby životnosti majetku vychádza z predpokladanej doby používania a opotrebenia vo vzťahu k výkonom. Nadobudnutý majetok sa odpisuje mesačne vo výške 1/12 ročného odpisu začínajúc od mesiaca zaradenia majetku do užívania, končiac mesiacom jeho vyradenia alebo jeho úplného odpísania. Výška mesačného odpisu v prvom mesiaci odpisovania sa uplatní v plnej výške, bez ohľadu na dátum zaradenia dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku v danom mesiaci do užívania.

Dlhodobý nehmotný majetok s ocenením od 1 500 EUR do 2 400 EUR a dlhodobý hmotný majetok s ocenením od 700 EUR do 1 700 EUR považuje spoločnosť UP SLOVENSKO, s.r.o. za dlhodobý majetok a účtuje o ňom v účtovnej skupine 01 – Dlhodobý nehmotný majetok a 02 – Dlhodobý hmotný majetok.

V prípade, že dôjde k zmene vstupnej ceny na majetku, nie je možné predĺžiť lehotu odpisovania, ale odpisová sadzba sa prehodnotí tak, aby sa doba odpisovania stanovená odpisovým plánom zachovala (majetok sa odpisuje na základe odpisového plánu nepriamo prostredníctvom odpisov).

D04 – Odpisový plán	Doba odpisovania	Metóda odpisovania	Sadzby odpisov v %
1. Aktivované náklady na vývoj	5 rokov	lineárna	20
2. Softvér	3-5 rokov	lineárna	20-33,33
3. Oceniteľné práva	2 roky	lineárna	50
4. Goodwill	5 rokov	lineárna	20
5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4 roky	lineárna	25
1. Stavby	10-30 rokov	lineárna	3.33-10.00
2. Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	3-6 rokov	lineárna	16.66-33.33
3. Dopravné prostriedky	4 roky	lineárna	25.00
4. Informatika	3-6 rokov	lineárna	16.66-33.33
5. Zariadenia kancelárií	2-8 rokov	lineárna	12.50-50.00

• Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK A DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

A01 – Dlhodobý nehmotný majetok (obdobie N)

v celých EUR

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		299 455	135 987		429 286	21 341	633	886 702
Prírastky		52 004			77 955	437 231		567 190
Úbytky		1 095				0		1 095
Presuny		1 152			13 312	-13 831	-633	0
Stav na konci účtovného obdobia		351 516	135 987		520 553	444 741	0	1 452 797
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		192 486	114 107		52 160			358 753
Prírastky		39 460	21 880		119 044			180 384
Úbytky		1 095						1 095
Stav na konci účtovného obdobia		230 851	135 987		171 204			538 042
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	106 969	21 880		377 126	21 341	633	527 949
Stav na konci účtovného obdobia	0	120 665	0		349 349	444 741	0	914 755

42 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2018

A02 – Dlhodobý nehmotný majetok (obdobie N-1)

v celých EUR

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		338 729	135 987		17 532	190 859		683 107
Prírastky		18 671			237 247	4 989	633	261 540
Úbytky		57 945						57 945
Presuny					174 507	-174 507		0
Stav na konci účtovného obdobia		299 455	135 987		429 286	21 341	633	886 702
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		176 686	90 227		366			267 279
Prírastky		15 800	81 825		51 794			149 419
Úbytky			57 945					57 945
Stav na konci účtovného obdobia		192 486	114 107		52 160			358 753
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		32 710						32 710
Prírastky								
Úbytky		32 710						32 710
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	129 333	45 760		17 166	190 859		383 118
Stav na konci účtovného obdobia	0	106 969	21 880		377 126	21 341	633	527 949

A03 – Dlhodobý hmotný majetok (obdobie N)

v celých EUR

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné	Pestova	Základé stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok		
			hnuteľné veci a súbory	tel'ské celky trvalých porastov						
			hnuteľných vecí	v						
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 845	298 535			583 452	41 547		931 379	
Prírastky						118 770	18 422		137 192	
Úbytky						57 263	0		57 263	
Presuny			14 364			1 680	-16 044		0	
Stav na konci účtovného obdobia		7 845	312 899			646 639	43 925		1 011 308	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 586	202 255			496 843			706 684	
Prírastky		260	57 873			43 162			101 295	
Úbytky						57 263			57 263	
Stav na konci účtovného obdobia		7 846	260 128			482 742			750 715	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		259	96 280			86 610	41 547		224 696	
Stav na konci účtovného obdobia		0	52 771			163 897	43 925		260 594	

44 ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2018

A04 – Dlhodobý hmotný majetok (obdobie N-1)

v celých EUR

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestova celky trvalých porastov v zvieralá	Základé stádo a ťažné zvieralá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			hnuteľné	veci a						
			súbory	hnuteľných						
			vecí	vecí						
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 845	228 976				579 373	13 561		829 756
Prírastky			59 551				32 081	41 547	85 500	218 679
Úbytky			498				31 058		85 500	117 056
Presuny			10 505				3 056	-13 561		
Stav na konci účtovného obdobia		7 845	298 535				583 452	41 547		931 379
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 794	157 324				486 682			650 800
Prírastky		792	45 429				41 218			87 439
Úbytky			498				31 058			31 556
Stav na konci účtovného obdobia		7 586	202 255				496 843			706 684
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 051	71 652				92 691	13 561		178 955
Stav na konci účtovného obdobia		259	96 280				86 609	41 547		224 696

A05 – Poistenie dlhodobého hmotného majetku

Poistovňa	UNION poisťovňa, a. s.	Colonnade Insurance S.A.
Druh poistného	Bežné	Bežné
Predmet poistenia	Súbor všetkých zariadení Súbor všetkých zásob Pokladničná hotovosť + ceniny	Poistenie zodpovednosti za škodu
Poistná doba	01.01.2018– 31.12.2018	01.01.2018 – 31.12.2018
Ročné poistné ¹		
2018	6 719,84 EUR	58,96 EUR
2017	6 719,84 EUR	53,11 EUR

Doplňujúca informácia 1— dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou a krádeží do výšky 400 000 EUR.

V roku 2018 využívala spoločnosť Up Slovensko, s. r. o. vozový park vo forme operatívneho lízingu, ktorý je zaradený v majetku prenajímateľa. Z toho dôvodu poistné na súbore motorových vozidiel je za rok 2018 v sume 0 EUR.

FINANČNÝ MAJETOK

A06 – Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Bežné účtovné obdobie					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely výkonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Dlhodobý finančný majetok spolu					0

46 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2018

A07 – Dlhové cenné papiere držané do splatnosti

v celých EUR

Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>
Do splatnosti viac ako 5 rokov		0				0
Do splatnosti od 3 rokov do 5 rokov vrátane		0				0
Do splatnosti od 1 roka do 3 rokov vrátane	dlhopis	0				0
Do splatnosti do 1 roka vrátane	dlhopis	0				0
Do splatnosti do 1 roka vrátane	zmenka	0				0
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti spolu		0	0	0	0	0

A08 – Poskytnuté dlhodobé pôžičky

v celých EUR

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Do splatnosti viac ako 5 rokov					
Do splatnosti od 3 rokov do 5 rokov vrátane					
Do splatnosti od 1 roka do 3 rokov vrátane					
Do splatnosti do 1 roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu					

A09 – Dlhodobý finančný majetok (obdobie N)

v celých EUR

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

ZÁSoby

A11 – Zásoby (súhrnný prehľad)

v celých EUR	2018	2017
Materiál	116 611	107 293
Nedokončená výroba a polotovary		
Zákazková výroba s dobou dlhšou ako 1 rok		
Výrobky		
Zvieratá		
Tovar		
	116 611	107 293
Opravná položka		(11 443)
	116 611	95 850

Spoločnosť vedie na účte zásob predovšetkým valorizované kupóny, a materiál používaný k expedovaniu zásielok.

A12 – Opravné položky k zásobám

v celých EUR

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	11 443			11 443	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	11 443	0	0	11 443	0

50 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2018

POHLADÁVKY

A13 – Opravné položky k pohľadávkam

v celých EUR

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Pohľadávky z obchodného styku	40 382	8 707	3 383	11 690	34 016
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	40 382	8 707	3 383	11 690	34 016

Celková suma opravných položiek k 31.12.2018 je tvorená opravnými položkami k ôsmim pohľadávkam. V priebehu roka 2018 došlo k zúčtovaniu časti 1 opravnej položky z dôvodu jej čiastočnej úhrady. Zároveň došlo pri tej istej pohľadávke k zúčtovaniu zvyšnej sumy opravnej položky z dôvodu vyradenia pohľadávky z účtovníctva. V roku 2018 boli tvorené 2 nové opravné položky k pohľadávkam.

A14 – Veková štruktúra pohľadávok

v celých EUR

	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	85 097		85 097
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	85 097		85 097
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 173 228	1 891 333	7 064 561
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	4 880		4 880
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	37 203		37 203
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	494 888		494 888
Iné pohľadávky	4 092		4 092
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 714 291	1 891 333	7 605 624

A15 – Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

	31.12.2018	31.12.2017
v celých EUR	<i>b</i>	<i>c</i>
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 891 333	1 354 709
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 714 291	44 155 172
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 605 624	45 509 881
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	85 097	6 311
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	85 097	6 311

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok a o prehľade pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti nie je odložená daňová pohľadávka. Informácie o odloženej dani sú uvedené v tabuľke P07.

A16 – Odložená daňová pohľadávka

Opis vzniku odloženej daňovej pohľadávky sa nachádza v tabuľke P 07 – Odložený daň, záväzok a odložená daň, pohľadávka

FINANČNÉ ÚČTY**A17 – Finančné účty**

v celých EUR	2018	2017
Pokladnica, ceniny	189 172	172 849
Bežné bankové účty	1 945 303	1 818 210
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Krátkodobé cenné papiere	44 985 822	5 554 334
	47 120 297	7 545 393

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a krátkodobé cenné papiere vo forme zmeniek. Bežné bankové účty má spoločnosť zriadené v tuzemskej mene. Vzhľadom na pravidlá fakturácie v skupine spoločnosť nevedie bankové účty v cudzej mene. Štruktúra viazanosti dočasne voľných peňažných prostriedkov je modelovaná v závislosti od potreby peňažných tokov spoločnosti. Spoločnosť v priebehu roka nakúpila „sola“ zmenky so zámerom držať ich do lehoty splatnosti. Ich ocenenie k 31.12. bežného roka sa uskutočnilo v zmysle platných predpisov – ocenenie takýchto cenných papierov odo dňa vyrovnania ich nákupu do dňa ich splatnosti sa postupne zvyšuje o úrokové výnosy.

A18 – Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do 1 roka držané do splatnosti	5 554 334	53 930 010	14 498 522		44 985 822
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu	5 554 334	53 930 010	14 498 522	0	44 985 822

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV**A19 – Detail účtov časového rozlíšenia**

v celých EUR	2018	2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho :		
Predplatné záručnej podpory na softvér	406	647
Predplatné novín a časopisov		
Licencie k softvéru	2911	1 005
Predĺženie záruky k informatike	1940	3 504
	6 377	5 165
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho :		
Predplatné záručnej podpory na software	2 500	662
Predplatné novín a časopisov	660	1062
Poistenie na nasledovný rok	3 419	98
Poplatky za domény	538	1071
Daň za užívanie verejného priestranstva	352	352
	9 003	4 668
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho :		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho :		
Predané valorizované kupóny nepoužité do lehoty ich platnosti	894 552	918 275
Úrokové výnosy		
Preplatenie valorizovaných kupónov ročníka N-1 v nasledujúcom roku	1 544 870	1 466 763
Ostatné príjmy budúcich období		
	2 439 422	2 385 038
SPOLU	2 454 802	2 394 871

• Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

P01 – Zmeny vlastného imania

v celých EUR	Bežné účtovné obdobie				31. 12. 2018
	31. 12. 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	807 148				807 148
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	80 715				80 715
Štatutárne a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk z minulých rokov	280 502				280 502
Neuhradená strata z minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	4 470 556	4 295 691		-4 470 556	4 295 691
Vyplatené dividendy			-4 247 028	4 247 028	
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	5 638 921	4 295 691	-4 247 028	-223 528	5 464 056

v celých EUR	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				31. 12. 2017
	31. 12. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	807 148				807 148
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	80 715				80 715
Štatutárne a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk z minulých rokov	280 502				280 502
Neuhradená strata z minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	5 030 856	4 470 556		-5 030 856	4 470 556
Vyplatené dividendy			-4 779 313	4 779 313	
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	6 199 221	4 470 556	-4 779 313	-251 543	5 638 921

54 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2018

Výsledkom hospodárenia účtovného roka 2017 bol zisk vo výške **4 470 556 EUR**, ktorého rozdelenie je uvedené v nasledovnej tabuľke.

P02 – Rozdelenie účtovného výsledku hospodárenia

v celých EUR

Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	4 247 028
Iné	223 528
Spolu	4 470 556

O rozdelení výsledku hospodárenia účtovného roka 2018 vo výške **4 295 691 EUR** rozhodne Valné Zhromaždenie v lehotách podľa platnej legislatívy.

REZERVY

P03 – Krátkodobé a dlhodobé rezervy

v celých EUR	2018	2017
Nevyčerpané dovolenky	34 589	26 661
Sociálne náklady vzťahujúce sa k nevyčerpaným dovolenkám	12 175	9 384
Ostatné		
Zákonné rezervy	46 765	36 045
Prémie a odmeny	88 025	109 375
Sociálne náklady vzťahujúce sa k prémie a odmenám	30 985	38 500
Rezervy na preplatenie a výmenu kupónov po lehote ich platnosti	19 040	22 041
Rezerva na odchodné		187 532
Rezerva na odvody k odchodnému		65 636
Iné rezervy	518 792	75 698
Ostatné rezervy	656 842	498 782
Spolu	703 607	534 827

Rezerva na odchodné do dôchodku bola zrušená v dôsledku prehodnotenia predchádzajúceho modelu sociálnej politiky v oblasti rezervy na odchodné do dôchodku.

REZERVY	31. 12.				31. 12.
P04 – Zmena rezerv	2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	2018
v celých EUR					
Rok 2018					
Dlhodobé rezervy, z toho :					
Preplatenie a výmena kupónov po lehote ich platnosti					
Rezerva na odchodné	187 532			187 532	
Rezerva na odvody k odchodnému	65 636			65 636	
Ostatné					
Dlhodobé rezervy	253 168			253 168	
Krátkodobé rezervy, z toho :					
Nevyčerpané dovolenky	26 661	34 589	26 661		34 589
Sociálne náklady vzťahujúce sa k nevyčerpaným dovolenkám	9 384	12 175	9 384		12 175
Prémie a odmeny	109 375	88 025	109 375		88 025
Sociálne náklady vzťahujúce sa k prémie a odmenám	38 500	30 985	38 500		30 985
Preplatenie a výmena kupónov po lehote ich platnosti	22 041	19 040	11 873	10 168	19 040
Iné rezervy	75 698	518 792	42 395	33 303	518 792
Krátkodobé rezervy	281 659	703 607	238 188	43 471	703 607

Položka ostatné rezervy obsahuje rezervy na nevyfakturované dodávky tovarov a služieb.

	31. 12.				31. 12.
v celých EUR	2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	2017
Rok 2017					
Dlhodobé rezervy, z toho :					
Preplatenie a výmena kupónov po lehote ich platnosti					
Rezerva na odchodné	190 595	187 532	5 394	185 201	187 532
Rezerva na odvody k odchodnému	66 708	65 636	1 888	64 820	65 636
Ostatné	100			100	
Dlhodobé rezervy	257 403	253 168	7 282	250 121	253 168
Krátkodobé rezervy, z toho :					
Nevyčerpané dovolenky	15 657	26 661	15 657		26 661
Sociálne náklady vzťahujúce sa k nevyčerpaným dovolenkám	5 512	9 384	5 512		9 384
Prémie a odmeny	161 558	109 375	161 558		109 375
Sociálne náklady vzťahujúce sa k prémie a odmenám	56 868	38 500	56 868		38 500
Preplatenie a výmena kupónov po lehote ich platnosti	36 980	22 041	9 694	27 286	22 041
Iné rezervy	1 243 200	57 247	1 206 015	18 734	75 698
Krátkodobé rezervy	1 519 775	263 208	1 455 304	46 020	281 659

56 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2018

P05— Štruktúra záväzkov podľa splatnosti

v celých EUR	2018	2017
Do lehoty splatnosti		
Záväzky z obchodného styku	541 994	158 148
Nevyfakturované dodávky	254 993	1 813 885
Hodnota kupónov v obehu	47 668 492	44 329 220
Prijaté preddavky	45 508	34 662
Záväzky zo sociálneho fondu	743	1 495
Záväzky voči zamestnancom	142 653	136 570
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	112 258	104 283
Daňové záväzky a dotácie	174 463	201 838
Ostatné záväzky	3 464 468	3 752 995
	52 405 572	50 533 096
Po lehote splatnosti		
Záväzky z obchodného styku	69 837	8 953
Ostatné záväzky	1 179	2 321
	71 016	11 274
SPOLU	52 476 588	50 544 370

Súčasťou tabuliek o štruktúre záväzkov podľa splatnosti za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložený daňový záväzok. Informácie o odloženej dani sú uvedené v tabuľke P07.

Prijaté preddavky sú tvorené iba z preddavkov klientov na nákup kupónov. Hodnota kupónov v obehu predstavuje nominálnu hodnotu predaných valorizovaných kupónov, ktoré neboli do 31.12. predložené spoločnosti na preplatenie, či už vo forme žiadosti o dobropis zo strany kupujúceho týchto kupónov alebo ako žiadosť o preplatenie použitých kupónov zo strany zmluvných zariadení. Hodnota kupónov v obehu sa považuje za tzv. neosobný záväzok, nakoľko spoločnosť nedokáže priradiť reálneho veriteľa ku kupónom do okamihu ich fyzického vrátenia do spoločnosti.

Ostatné záväzky predstavujú najmä záväzky voči zmluvným zariadeniam vyplývajúce zo žiadosti o preplatenie použitých kupónov. Tieto záväzky, na rozdiel od záväzkov prijatých preddavkov hodnoty kupónov v obehu, sú konkrétneho charakteru, nakoľko je možné ich asociovať na konkrétne zmluvné zariadenie, ktorému je potrebné kupóny uhradiť. Na tomto účte sa evidujú zároveň aj pohľadávky voči prevádzkam, o ktoré spoločnosť znižuje svoju celkovú výšku záväzku voči zmluvným zariadeniam, nakoľko dochádza k ich kompenzácií v okamihu úhrady záväzku. V prípade, že pohľadávky voči zmluvným zariadeniam sa nevyrovnávajú kompenzáciou v okamihu úhrady, zostatky pohľadávok sú smerované do aktív.

Ostatné záväzky po lehote splatnosti predstavujú záväzky z titulu nepreplatených kupónov zmluvným zariadeniam / klientom.

Dôvodom neuhradenia zvyšku záväzku zmluvným zariadeniam sú nasledovné skutočnosti:

- neposkytnutie požadovaných údajov potrebných k vyhotoveniu faktúr, resp. odoslaniu platby (iba pri prístupujúcich zariadeniach do siete spoločnosti) ,
- neposkytnutie čísla bankového účtu, na ktorý by bolo možné dané úhrady odoslať (zrušenie čísla bankového účtu uvedeného v zmluve a následné neoznámenie nového čísla účtu) ,
- nemožná identifikácia zmluvného zariadenia, ktoré zaslalo kupóny na preplatenie — nepriložené identifikačné údaje.

P06— Veková štruktúra záväzkov

	31.12. 2018	31.12. 2017
v celých EUR		
Záväzky po lehote splatnosti	71 016	2 321
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	52 404 829	50 540 554
Krátkodobé záväzky spolu	52 475 845	50 542 875
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	743	1 495
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	743	1 495

ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVÄZOK**P07 — Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka**

	31.12. 2018	31.12. 2017
v celých EUR		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 928	4 696
- odpočítateľné		
- zdaniteľné	3 928	4 696
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	591 936	1 980 768
- odpočítateľné	591 936	1 980 768
- zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	124 307	415 961
Uplatnená daňová pohľadávka	-412 212	-146 245
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-412 212	-146 245
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov		
Odložený daňový záväzok	825	986
Zmena odloženého daňového záväzku	-161	-799
Zaúčtovaná ako náklad	-161	-799
Zaúčtovaná do vlastného imania		

58 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2018

SOCIÁLNY FOND

P08 – Prehľad sociálneho fondu

v celých EUR	2018	2017
Stav sociálneho fondu k 1. januáru	1 495	1 496
Tvorba SF a ťarchu nákladov	22 328	20 634
Tvorba SF zo zisku		
Ostatná tvorba SF		
Tvorba sociálneho fondu spolu	22 328	20 634
Čerpanie sociálneho fondu	(23 080)	(20 635)
Konečný zostatok sociálneho fondu	743	1 495

Použitie sociálneho fondu sa uskutočnilo v súlade so zákonom, prostredníctvom poukážok CADHOC, určených na realizáciu podnikovej sociálnej politiky. Spoločnosť neprispieva z prostriedkov sociálneho fondu na zabezpečenie stravovania nad rozsah ustanovený § 152, ods. 3, nakoľko zamestnanci dostávajú stravné poukážky zdarma.

• Informácie o výnosoch

C01 – Čistý obrat

	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	12 179 031	12 448 649
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s účtovným obdobím	477 247	757 887
Čistý obrat celkom	12 656 278	13 206 537

Čistý obrat spoločnosti je tvorený výnosmi z predaja služieb a výnosmi z kupónov, ktoré sa nevrátili z obehu v lehote ich platnosti.

TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY

C02 – Segmentová analýza tržieb za služby

Oblasť odbytu <i>a</i>	Jedálny kupón		Cadhoc		Ostatné produkty		Spolu	
	2018 <i>b</i>	2017 <i>c</i>	2018 <i>d</i>	2017 <i>e</i>	2018 <i>f</i>	2017 <i>g</i>	2018	2017
Sprostredkovanie	11 041 601	11 331 684	383 656	374 656	31 774	31 123	11 457 031	11 737 463
Manipulačné a balné	624 362	640 622	8 869	9 268	970	622	634 201	650 512
Iné výnosy	86 504	60 674			1 295		87 799	60 674
Spolu	11 752 466	12 032 980	392 525	383 924	34 039	31 745	12 179 031	12 448 649

C03 – Opis významných výnosov

v celých EUR	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho :		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho :		
Výnosy z lístkov po lehote ich splatnosti	452 252	757 887
Výnosy z výkonov v rámci skupiny	93 295	48 294
Podnájom nebytových priestorov		
Iné	19 434	9 897
	564 842	816 078
Finančné výnosy, z toho :		
Kurzové zisky, z toho	37	
<i>Kurzový zisk k 31.12.</i>		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho :		
Výnosy z vkladov	4	
Výnosy z cenných papierov	2 025 778	277 485
Výnosy z pôžičiek	15 554	567 720
Výnosy z derivátových operácií		
Výnosy z menových spotov		
Výnosy z predaja cenných papierov		
	2 041 373	845 205
SPOLU	2 606 215	1 661 283

• Informácie o nákladoch

NÁKLADY ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY

C04— Opis významných nákladov

v celých EUR	2 018	2 017
Náklady za poskytnuté služby, z toho :	3 637 471	3 137 020
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho :		
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	15 461	15 461
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	810	5 100
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
odplata za použitie hospodársky využiteľných poznatkov	1 413 510	1 481 516
preprava zásielok	536 819	502 590
opravy a údržby	16 832	14 654
nájomné	387 072	422 375
marketing	275 328	194 427
telekomunikácie	33 110	32 289
operatívny prenájom	104 034	89 363
reprezentačné náklady	15 200	15 602
sprostredkovateľské služby	156 766	147 678
ostatné	682 530	215 966
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	224 048	167 253
poistenie majetku	8 150	6 870
náklady určené na refakturáciu	31 234	9 974
súkromné použitie vozidiel - PHM	12 969	8 950
Finančné náklady, z toho :	31 626	31 626
Kurzové straty, z toho	436	27
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho :		
náklady na predaj cenných papierov		
bankové poplatky	27 428	30 576
poplatky za správu cenných papierov		
rozdiel medzi NH a OC dlhových cenných papierov		

• Informácie o daniach z príjmov

DANE Z PRÍJMOV

E01— Závazok vyplývajúci zo splatnej dane z príjmov

v celých EUR	2018	2017
Dane z príjmov		
Splatná daň z príjmov z bežnej činnosti	996 422	1 491 311
Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti	286 768	- 210 389
	1 283 191	1 280 922
Zaplatené preddavky na dane z príjmov		
Preddavky na daň z príjmov	1 491 311	1 460 832
Daň z príjmov vybraná zrážkou	4 139	
	1 495 450	1 460 832
Závazok voči daňovému úradu zo splatnej dane	- 494 889	30 479

Splatná daň z bežnej činnosti predstavuje hodnotu, ktorú spoločnosť vykázala za jednotlivé zdaňovacie obdobia. Jej suma sa nezhoduje s reálnym peňažným tokom súvisiacim so zaplatením dane, nakoľko ku koncu každého zdaňovacieho obdobia je výška vypočítanej dane ponížená o preddavky na daň vybrané v priebehu zdaňovacieho obdobia.

E02— Analýza dane z príjmov

v celých EUR	2018			2017		
	Základ dane	Daň EUR	Daň %	Základ dane	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho :	5 583 021	x	x	5 766 391	x	x
teoretická daň	x	1 172 434	21	x	1 210 942	21
Daňovo neuznané náklady	706 784	148 425	2,66	1 777 165	373 205	6,47
Výnosy nepodliehajúce dani						
Zmena sadzby dane						
Iné	-1 544 936	-324 437	-5,81	-442 077	-92 836	-1,61
Spolu	4 744 869	996 422	17,85	7 101 479	1 491 311	25,86
Splatná daň z príjmov	x	996 422	17,85	x	1 491 311	25,86
Odložená daň z príjmov	x	286 768	5,14	x	-210 389	-3,65
Celková daň z príjmov	x	1 283 191	22,98	x	1 280 922	22,21

62 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2018

E03— Reálne daňové zaťaženie

v percentách	2018	2017
Teoretická daň z príjmov	21,00	21,00
Daňovo neuзнané náklady a výnosy nepodliehajúce dani	-3,15	4,86
Ostatné	5,14	-3,65
Reálna daň z príjmov	22,98	22,21

Položka « ostatné » zahŕňa zrážkovú daň z termínovaných vkladov v bankách, zrážkovú daň — finančné zábezpeky, dočasné rozdiely a mimoúčtovné operácie v zmysle Zákona o dani z príjmov.

V priebehu roka 2018 spoločnosť účtovala o odloženej dani. V bežnom účtovnom období výška odloženej dane predstavovala sumu (286 768 EUR) a bola zaúčtovaná na účet 592—Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti.

v celých EUR	2018	2017
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad/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 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

• Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Hodnota valorizovaných kupónov, ktoré spoločnosť nevykazuje vo svojom majetku, ale ktorá vo významnej miere vplýva na schopnosť budúceho splácania záväzkov, predstavuje k 31.12.2018 sumu 13 093 411 EUR. K 31.12.2017 bola táto hodnota na úrovni 8 165 121 EUR.

	2018	2017
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Záväzky z lízingu		
Iné položky	13 093 411	8 165 121

• Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Informácie o podmienených záväzkoch a ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neu-
vádzajú sa v súvahe:

31.12.2018		
Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	5 000 000	
Iné podmienené záväzky		
31.12.2017		
Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	1 520 000	
Iné podmienené záväzky		

Z ručenia — suma 5 000 000 EUR predstavuje globálny úverový rámec poskytnutý bankou, ktorý je zabezpečený pohľadávkami spoločnosti a zmenkou vystavenou na krytie úveru.

OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

- operatívny prenájom vozidiel; nájomné zmluvy sú uzatvorené na 4 roky.
- prenájom administratívnych priestorov spoločnosti; nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2023 a na dobu neurčitú.
- Kontokorent

• Informácie o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

Kód druhu obchodu:

- 01 : kúpa
- 02 : predaj
- 03 : poskytnutie služby
- 04 : obchodné zastúpenie
- 05 : licencia
- 06 : transfer
- 07 : know-how
- 08 : úver, pôžička
- 09 : výpomoc
- 10 : záruka
- 11 : iný obchod

64 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2018

ZOZNAM USKUTOČNENÝCH OBCHODOV

F01 – Pasívne transakcie – druh obchodu a objem transakcií

v celých EUR		2018	2017
SPRIAZNENÁ OSOBA	KÓD DRUHU TRANSAKcie		
Up výroba s.r.o.	01	1 282 030	1 291 907
Up výroba s.r.o.	03	34 573	15 000
Up Česká republika s.r.o.	03	55 431	41 663
MOVE UP SOLUTIONS	01	195 837	
MOVE UP SOLUTIONS	03	80 172	49 695
UP	03	11 316	7960
		1 659 360	1 406 225

v celých EUR		2016	2015
DCÉRSKA / MATERSKÁ ÚČTOVNÁ JEDNOTKA	KÓD DRUHU TRANSAKcie		
C.D HOLDING INTERNATIONALE	03	975 039	
C.D HOLDING INTERNATIONALE	05	438 471	987 677
C.D HOLDING INTERNATIONALE	07		493 839
		1 479 519	1 455 225

CENY REALIZOVANÝCH OBCHODOV

Transakcie medzi spriaznenými osobami v skupine sú realizované na princípe dodávateľsko-odberateľských vzťahov.

Fakturácia licenčných poplatkov sa uskutočňuje v zmysle uzatvorenej zmluvy, v ktorej sú dohodnuté všetky podmienky fakturácie a spôsobu zostavovania ceny.

Cenotvorba poradenských služieb je založená na fakturácii reálnych nákladov, ktoré spoločnosť pri realizácii služieb vynaloží, zvýšené o ziskovú maržu.

Cenotvorba poradenských služieb je založená na fakturácii reálnych nákladov, ktoré spoločnosť pri realizácii služieb vynaloží, zvýšené o ziskovú maržu.

Úroková sadzba pôžičiek v rámci skupiny sa v priebehu roka 2016 zmenila z fixnej na variabilnú.

F02 – Aktivne transakcie – druh obchodu a objem transakcií

v celých EUR		2016	2015
SPRIAZNENÁ OSOBA	KÓD DRUHU TRANSAKCIE		
Up výroba s.r.o.	03	3 968	3 109
Up Česká republika s.r.o.	03	21 580	
Up Česká republika s.r.o.	05	41 479	12 700
UP	03	730	913
		67 757	16 722

v celých EUR		2016	2015
DCÉRSKA / MATERSKÁ ÚČTOVNÁ JEDNOTKA	KÓD DRUHU TRANSAKCIE		
C.D HOLDING INTERNATIONALE	08	15 554	567 720
C.D HOLDING INTERNATIONALE	03	24 414	31 572
		39 968	599 292

NEUKONČENÉ OBCHODY
F03– Aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií

v celých EUR		2018	2017
Aktíva			
Pohľadávky z obchodného styku krátkodobé		42083	22 673
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám			38 134 193
		42 083	38 156 866
Pasíva			
Závázky z obchodného styku		28 487	47 269
		28 487	47 269

ŠTRUKTÚRA PEŇAŽNÝCH PROSTRIEDKOV A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV

v celých EUR	2018	2017
Peňažné prostriedky		
Peňažné hotovosti	189 172	172 849
Peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách	1 945 303	1 818 210
Peniaze na ceste viažuce sa k prevodu medzi účtami peňažných prostriedkov		
	2 134 475	1 991 059
Peňažné ekvivalenty		
Termínované vklady na bankových účtoch		
Krátkodobý finančný majetok	39 500 000	3 000 000
	39 500 000	3 000 000
	41 634 475	4 991 059

V porovnaní s bilanciou, spoločnosť zahŕňa medzi peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty krátkodobý finančný majetok s lehotou viazanosti do troch mesiacov.

Spoločnosť musí disponovať vždy dostatočným množstvom peňažných prostriedkov na preplatenie kupónov, ktoré sa vracajú z obehu. Na základe tejto skutočnosti sa v spoločnosti prijali nasledovné zásady štruktúrovania jej finančného majetku:

- dočasne voľné peňažné prostriedky je možné alokovať iba do peňažných ekvivalentov s nízkym rizikovým faktorom (depozitné certifikáty, termínované vklady, hypotekárne záložné listy, obligácie, štátne pokladničné poukážky),
- dĺžka viazanosti peňažnej hotovosti vo forme peňažných ekvivalentov sa určuje podľa potrieb peňažných tokov v spoločnosti - na tento účel sa uskutočňujú denné predpovede potreby peňažných prostriedkov,
- v prípade alokovania peňažných prostriedkov do dlhových cenných papierov so splatnosťou nad 1 rok, musia mať tieto možnosť prevoditeľnosti bez obmedzenia na nového majiteľa. Dlhové cenné papiere sa v rámci prehľadu peňažných tokov vykazujú v časti investičnej činnosti.

VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV zostavený priamou metódou
k 31. decembru

v celých EUR

	2018	2017
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI		
A1 Príjmy z predaja tovaru (+)		
A2 Výdavky na nákup tovaru		
A3 Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)		
A4 Príjmy z predaja služieb (+)	14 138 148	14 958 651
A5 Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)	-1 256 342	-1 375 577
A6 Výdavky na služby (-)	-5 539 842	-2 714 324
A7 Výdavky na osobné náklady (-)	-3 692 672	-3 342 550
A8 Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-1 965 651	-1 968 209
A9 Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A10 Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-40 600 000	
A11 Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A12 Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A13 Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
A14 Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
A15 Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)	254 116 861	251 034 352
A16 Ostatné výdavky na z prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-249 853 076	-248 838 299
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A1 až A16)	-34 652 574	7 754 043
A17 Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa zčleňujú do investičných činností (+)	71 016	41 821
A18 Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-582	-996
A19 Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A20 Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1 až A20)	-34 582 140	7 794 868
A21 Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (+/-)	-1 521 790	-1 560 320
A22 Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A23 Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		-1 127 401
A Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1 až A23)	-36 103 930	5 107 148

68 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2018

	2018	2017
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI		
B1 Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-55 811	-200 197
B2 Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-499 312	-127 849
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B4 Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B5 Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B6 Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B7 Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	37 848 000	567 720
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B9 Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B10 Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	425 025	249 267
B12 Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností a +)		
Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B13 Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B14 Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)		
B15 Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B17 Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B18 Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B19 Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)	37 717 902	488 941

	2018	2017
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI		
C1 Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C11 až C18)		
C11 Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C12 Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)		
C13 Prijaté peňažné dary (+)		
C14 Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C15 Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C16 Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C17 Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C18 Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C2 Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C21 až C29)		
C21 Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C22 Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C23 Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C24 Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C25 Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C26 Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C27 Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)		
C28 Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C29 Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C3 Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C4 Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-4 470 556	-5 030 856
C5 Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C6 Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C7 Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C8 Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C9 Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C1 až C9)	-4 470 556	-5 030 856

70 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2018

	2018	2017
D Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-2 856 584	565 233
E Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	4 991 059	4 425 827
F Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 134 475	4 991 059
G Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	
H Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 134 475	4 991 059

• Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31.decembri 2018 nenastali iné významné udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.



NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ZA ROK 2018

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2018

v celých EUR	2018
Zisk po zdanení	4 295 691
Dividendy	4 080 906
Podiely na zisku –zamestnanci	214 785
Zvýšenie základného imania	
Zvýšenie rezervného fondu	
Sociálny fond	
Fond odmien pri odchode do dôchodku	
Prídel do nerozdeleného zisku minulých rokov	

UP SLOVENSKO, s.r.o.

Tomášikova 23/D

821 01 Bratislava–Slovensko

Tel.: (+421) (0)2 32 55 35 98 – Fax: (+421) (0)2 55 57 26 38

<http://www.up-slovensko.sk>

Up

Výročná správa 8
201

**VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI
LE CHEQUE DEJEUNER s.r.o.
ZA ROK 2018**

OBSAH

Príhovor riaditeľa spoločnosti	6
Kľúčové informácie o spoločnosti	8
Správa o činnosti spoločnosti	18
Správa audítora	24
Účtovná závierka k 31.12.2018	28
Návrh na rozdelenie zisku za rok 2018	72

PRÍHOVOR RIADITEĽA SPOLOČNOSTI

Príhovor riaditeľa spoločnosti

Vážené dámy a páni,

Rok 2018 bol pre Up Slovensko rokom transformácie - metamorfózy z emitenta poukážok na dynamickú spoločnosť s otvoreným a rýchlo sa vyvíjajúcim portfóliom produktov a služieb. Prehodnotili sme svoju víziu, misiu, strategické zámery a zrealizovali zmeny, ktoré sa dotkli produktov, procesov a samozrejme ľudí.

Z hľadiska **produktov** sme si dali za cieľ orientovať sa na **nové, trvalo udržateľné a legislatívne nezávislé produkty** a to pri kontinuálnom zlepšovaní tých existujúcich. Ak hovoríme o zlepšovaní existujúcich produktov, máme na mysli napríklad rozšírenie možností balenia kupónov do knižiek, sprehľadnenie ponuky, zlepšenie on-line zákazníckej skúsenosti prostredníctvom digitalizovanej integrovanej ponuky. Nemôžeme zabúdať ani na nový produkt, ktorý sa nám na trh podarilo uviesť v extrémne krátkom čase – Up Rekrea. Tento produkt zastrešuje poskytovanie rekreačného príspevku a poukazu v plne dematerializovanej podobe, čím zároveň podčiarkuje našu filozofiu trvalo udržateľných a ekologických produktov.

V oblasti **procesov** sme sa zamerali na digitalizáciu tých našich, vnútorných. Dosiahli sme tak riadený „bezpapierový“ obeh informácií spojených s ľudskými zdrojmi, kompletnú on-line zmenu interného procesu objednávania, fakturácie a zaviedli sme aj ďalšie interné inovácie, ktoré vedú k celkovému zefektívneniu komunikácie a zlepšeniu prostredia.

Z pohľadu **ľudí** – kolegov a kolegýň, to bol rok adaptácie nových postupov a akceptácie vyššie uvedených významných zmien. V polovici roka sme prehodnotili organizačnú štruktúru. **Ploskejšia organizačná štruktúra prispieva k dynamickejšiemu vývoju** a lepšiemu posunu informácií. Počiatkom celej transformácie bola samozrejme identifikácia našich budúcich potrieb aj v oblasti ľudských zdrojov a menovite kompetencií. Okrem vytvorenia niekoľkých nových pracovných miest sme realizovali assessment centrá, ktorých cieľom bolo posúdiť kompetencie existujúce v našej spoločnosti a následne plánovať individuálny i kolektívny rozvoj na mieru.

Rýchle zmeny v internom prostredí zároveň zrkadlili vývoj externého prostredia. Na náš historický trh so stravovacími poukážkami a kartami vstúpili noví hráči. Zvýšila sa referenčná hodnota stravného. Koncom roka parlament odsúhlasil rekreačný príspevok – čo sme vyhodnotili ako budúcu príležitosť a v extrémne rýchlom čase sme, v spolupráci s partnermi zostavili ponuku Up Rekrea. A do konca roka sme stihli získať prvých klientov.

Samozrejme transformácia našej ponuky a nášho fungovania si vyžaduje finančné investície a teda má priamy vplyv finančné výsledky. V roku 2019 budeme pokračovať v nastolených intenciách a investíciách pokračovať. Zároveň očakávame prvé príjmy z našich nových produktov. Celkovo je naša spoločnosť v dobrej kondícii a pripravená čeliť novým výzvam. Ďakujem všetkým spolupracovníkom, kolegom, partnerom a klientom a úspešný rok 2018.

Igor Janok

KLÚČOVÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

Kľúčové informácie o spoločnosti

1. PROFIL SPOLOČNOSTI

Spoločnosť Up Slovensko, s.r.o., založená v júni 1995, ako filiálku medzinárodnej skupiny Up so sídlom vo Francúzsku. Skupina Up navrhuje a vyvíja riešenia, ktoré vytvárajú podmienky pre vyššiu angažovanosť jednotlivcov, zjednodušujú každodenný život a prispievajú k vybudovaniu spravodlivejšej spoločnosti. Skupina Up pôsobí na 5 trhoch:

- zamestnanecké benefity,
- motivácia a odmeňovanie,
- riadenie firemných nákladov,
- verejne a sociálne programy
- služby pre obchodníkov.

Prítomná v 19 krajinách, skupina Up mala v roku 2018 obchodne vzťahy s viac než 1,1 milión spoločností a jej produkty denne využívalo viac než 26,6 miliónov ľudí.



Up Slovensko, s.r.o. prináša inovatívne riešenia, ktoré spájajú jednotlivcov a organizácie a zároveň prispievajú na ich vyššiu spokojnosť a výkonnosť.

Up Slovensko, s.r.o. je jedným z najsilnejších poskytovateľov **zamestnaneckých benefítov**. V tejto oblasti ponúkalo v roku 2018 riešenia na zabezpečenie:

- stravovania zamestnancov (klasickou, ale aj digitálnou formou, prostredníctvom stravovacích poukážok, respektíve stravovacích kariet Up Jedálny kupón Chèque Déjeuner, Up Jedálna karta Chèque Déjeuner),
- pitného režimu (prostredníctvom profilovanej poukážky Up Nápojový kupón Chèque Aqua)
- sociálnej politiky zamestnávateľov (prostredníctvom viacerých profilovaných poukážok, zamerané na relax, cestovanie – Up Darčekový kupón Cadhoc, Up Relax kupón Cadhoc Relax, Up Zážitkový kupón Cadhoc Adrenalín, Up Zdravotný kupón Chèque Médical, Up Dovolenkový kupón Chèque Vacances)

Up Slovensko poskytuje tiež atraktívne **odmeny a ceny v rámci motivačných programov**, určených na podporu predaja a na zvyšovanie výkonnosti jednotlivcov a organizácie.

Od roku 2017 prevádzkuje webový portál Don Appetit, ako ďalší produkt určený reštauráciám a širokej verejnosti.

Spoločnosť Up Slovensko, s.r.o., resp. všetky procesy súvisiace s vydávaním a preplácaním kupónov, sú certifikované normou kvality ISO 9001:2008.

2. VÍZIA A POSLANIE SPOLOČNOSTI

Predstavujeme si takú budúcnosť, v ktorej Up Slovensko, s.r.o. je stabilným trhovým lídrom nastavujúcim trendy, ktorý je prvou voľbou vo svojej oblasti pôsobenia.

Aby dosiahla tento stav, Up Slovensko, s.r.o. si definovala nasledujúce strategické zámery:

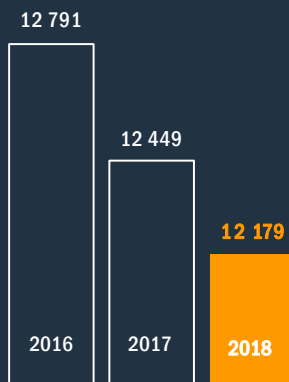
- Zabezpečiť svojej historickej oblasti podnikania (zabezpečenie stravovania zamestnancov)
 - neustále sledovať trh
 - zlepšiť existujúcej ponuky v tejto oblasti
- Znížiť závislosti od hlavného produktu
 - zlepšiť existujúce produkty
 - vyvíjať a zaviesť nové produkty
- Zlepšiť spôsob, akým pracujeme
 - zlepšiť výkonnosť a procesy
 - posilniť IT, komunikáciu, vývoj
 - zaviesť a použiť nové technológie
 - použiť, kde je možné a vhodné, služby iných spoločností (outsourcing).

3. ROK 2018 V SKRATKE

Prehodnotenie stratégie tvorby akceptačnej siete pre jedálnu kartu vyústilo v priebehu roka 2018 do líderstva Up Slovensko v počte partnerov prijímajúcich stravovaciu kartu.

CELKOVÝ OBRAT

(v tisícoch EUR)



- 2.2 %

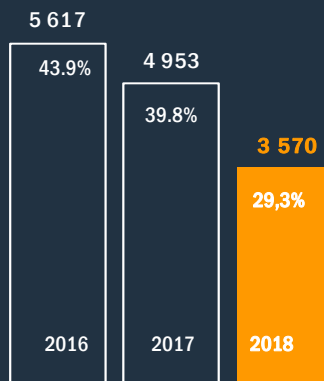
Náročný konkurenčný boj na klientskej strane, zníženie cien vybraným partnerom pre papierové jedálne kupóny s cieľom začleniť ich do akceptačnej siete jedálnej karty spôsobili, že celkový obrat zaznamenal medziročne pokles 2,2%. Zníženie celkového obratu z titulu zmeny ceny bolo čiastočne kompenzované medziročným rastom objemu predaja, ku ktorému prispelo aj zvýšenie sadzieb stravného s účinnosťou od 1.6.2018.

12.179

miliónov eur obratu

PREVÁDZKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

(v tisícoch EUR a v % tržieb)

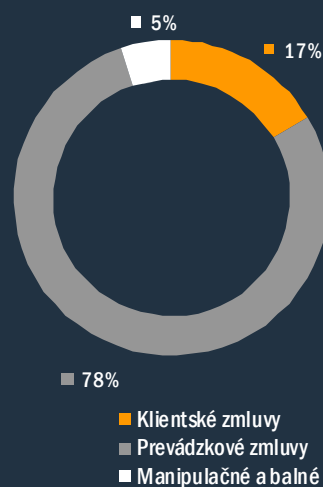


- 27.9 %

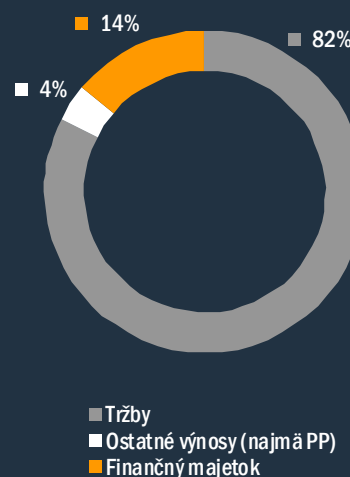
Medziročný 4%-ný pokles výnosov a zároveň 10%-ný rast nákladov znížili prevádzkový výsledok hospodárenia v roku 2018 na úroveň 3,6 miliónov euro. Úbytok tržieb bol zosilnený výpadkom výnosov z hodnoty kupónov po lehote ich platnosti, čo je dôsledok prechodu klientov z papierového jedálneho kupónu na stravovaciu kartu. Pod zvýšený nárast prevádzkových nákladov sa podpísal najmä súbežný chod systémov (papier/karta) a transformácia spoločnosti.

3.570

milióny eur prevádzkový výsledok hospodárenia



ŠTRUKTÚRA CELKOVÉHO OBRATU

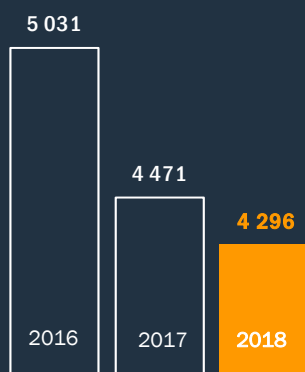


ŠTRUKTÚRA VÝNOSOV

V roku 2018 Up Slovensko zrýchlilo realizáciu stratégie s cieľom posilniť svoju konkurencieschopnosť z dlhodobého horizontu.

ZISK PO ZDANENÍ

(v tisícoch EUR)



- 3.9 %

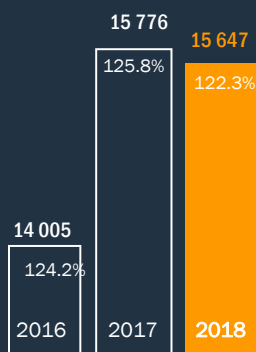
Netto výsledok hospodárenia v roku 2018 zaznamenáva výšku 4.296 miliónov euro, čo predstavuje pokles oproti predchádzajúcemu obdobiu o 4%. Zníženie prevádzkového výsledku hospodárenia je vo veľkej miere kompenzované rastom finančného výsledku, daň z príjmov právnických osôb zotráva na úrovni 1,28 miliónov euro. Zo strednodobého hľadiska má výsledok hospodárenia zostupný trend, čo súvisí so strategickou transformáciou.

4.296

miliónov eur zisk po zdanení

ZDROJE SAMOFINANCOVANIA PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI

(v tisícoch EUR a v % celkového obratu)

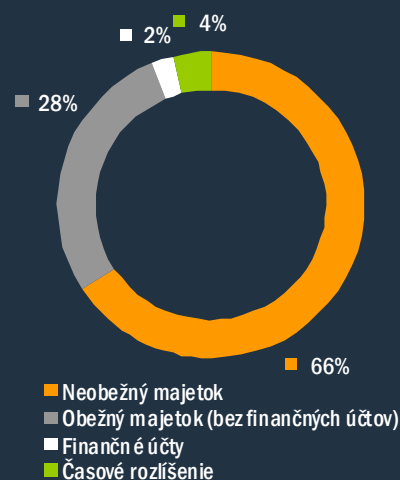


- 0.8 %

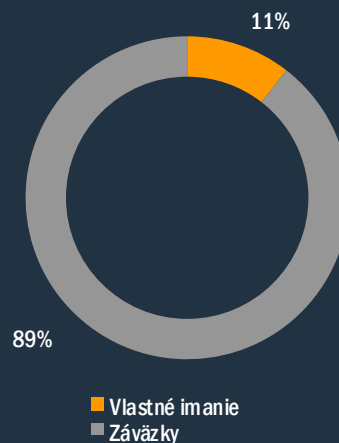
Zdroje samofinancovania prevádzkovej činnosti dosiahli v roku 2018 hodnotu 14,2 miliónov euro najmä vďaka príjmom z predaja služieb a vybranému zhodnocovaniu finančných prostriedkov. Tento vývoj bol kompenzovaný rastom výdavkov do investičnej činnosti smerovaných predovšetkým do predovšetkým do vývoja nových produktov, pričom tieto výdavky dosiahli hodnotu 555 tisíc euro, čo predstavuje 4,6% tržieb.

15.647

miliónov eur na samofinancovanie prevádzkovej čin-



ŠTRUKTÚRA BILANCIE—AKTÍVA



ŠTRUKTÚRA BILANCIE—PASÍVA

12 | KLÚČOVÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

v celých EUR	2018	2017	Index 2018/2017	2016	Index 2018/2016
VÝKAZ ZISKOV A STRÁT					
Zisk pred zdanením	5 583 021	5 766 391	0,968	6 500 962	0,859
Zisk po zdanení	4 295 691	4 470 556	0,961	5 030 856	0,854
Osobné náklady	3 449 740	3 332 877	1,035	3 264 158	1,057
Pridaná hodnota	6 968 992	7 844 508	0,888	8 146 395	0,855
Produktivita	2,02	2,35	0,858	2,50	0,809
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	3 570 094	4 952 812	0,721	5 617 133	0,636
Finančný výsledok hospodárenia	2 012 927	813 579	2,474	883 829	2,278
Celkové výnosy	14 786 449	14 110 232	1,048	14 629 307	1,011
Celkové náklady	9 203 428	8 343 841	1,103	8 128 345	1,132
Tržby	12 179 031	12 448 649	0,978	12 790 514	0,952
Rentabilita tržieb (%)	35,27	35,91	0,982	39,33	0,897
Rentabilita nákladov (%)	46,67	53,58	0,871	61,89	0,754
Rentabilita hospodárskej činnosti (%)	29,31	39,79	0,737	43,92	0,667
Prevádzkové náklady / prevádzkové výnosy (%)	71,99	62,66	1,149	59,06	1,219
BILANCIA					
Celková bilančná suma	58 652 796	56 720 912	1,034	58 916 154	0,996
Vlastné imanie	5 464 056	5 638 921	0,969	6 199 221	0,881
Cudzie zdroje	53 187 878	51 081 991	1,041	52 716 933	1,009
Daň	1 287 330	1 295 835	0,993	1 470 106	0,876
Výnosovosť vlastného kapitálu – ROE (%)	78,62	79,28	0,992	81,15	0,969
Zisk pred zdanením / Vlastné imanie (%)	102,18	102,26	0,999	104,87	0,974
Vlastné imanie / Celková bilančná suma	9,316	9,942	0,937	10,522	0,885
Priemerný počet zamestnancov	93	90	1,033	88	1,066
Pridaná hodnota na zamestnanca	74 734,499	86 919,756	0,860	93 101,657	0,803
Zisk pred zdanením na zamestnanca	59 871,539	63 893,529	0,937	74 296,709	0,806

4. ĽUDSKÉ ZDROJE

Konkurencia v oblasti náborovania odborníkov s rozvinutými zručnosťami je na súčasnom trhu práce veľmi intenzívna. Budúci úspech Up Slovensko do veľkej miery závisí od schopnosti získať, udržať, integrovať a stabilizovať odborníkov, obchodníkov, ako aj ďalší kvalifikovaný personál, predovšetkým v produktovej oblasti, ktoré je pre rozvoj produktového portfólia kľúčový. Takáto schopnosť môže vziť iba z dôkladne pripravenej stratégie v oblasti ľudských zdrojov s dôrazom na samotných spolupracovníkov a s potenciálom pripraviť pracovníkov na budúcnosť.

Stratégia ľudských zdrojov Up Slovensko je založená na myšlienke vždy ponúkať atraktívnu stratégiu ľudských zdrojov pre zamestnancov vo všetkých stupňoch ich kariérneho rastu založenú na uznaní, odmeňovaní a lojalnosti spolupracovníkov.

Up Slovensko považuje stratégiu v oblasti ľudských zdrojov za oporný pilier spoločnosti prinášajúci efektívnosť a kvalitu k nadobudnutým skúsenostiam spolupracovníkov.

V záujme udržania odolnosti a inovačného ducha zamestnancov, pretože oni tvoria úspech spoločnosti, Up Slovensko vedie svojich spolupracovníkov k tomu, aby sami boli tvorcami svojho rozvoja a profesionálneho rastu. Od okamihu ako vstúpia spolupracovníci do spoločnosti, vyrastajú v kultúre kontinuálneho vzdelávania založenej na 3 pilieroch: vzdelávanie, skúsenosti, spätná väzba.

Vzdelávacie programy sú výsledkom aktívnej komunikácie celej spoločnosti za účelom poskytnúť príležitosti pre rozvoj zručností spolupracovníkov. Manažéri sprevádzajú a vedú svojich spolupracovníkov v ich osobnom pláne rozvoja zručností a kompetencií. Výsledkom takého prístupu je spolupracovník, ktorý je účastník a zároveň tvorca vlastného napredovania a úspechu v Up Slovensko.

Realizácia stratégie ľudských zdrojov stojí na 4 základných pilieroch:

- Všetky útvary spoločnosti participujú na tvorbe politiky ľudských zdrojov aplikujú ju v praxi a zohľadňujú ekonomickú, právnu a kultúrnu

realitu. Súčasne sú garantmi celistvosti tejto politiky za spoločnosť.

- Všetci zamestnanci, na základe svojich kompetencií, sú si rovní v odmeňovaní, vo vzdelávaní, v ochrane zdravia a v bezpečnosti práce.
- Významné úsilie je venované komunikácii strategických orientácií spoločnosti smerom na spolupracovníkov, aby sa umožnilo vyzdvihnúť ich prínos.
- Rozvoj zručností stojí v centre pozornosti, je jedným z kľúčových faktorov napredovania, umožňuje zabezpečiť adaptáciu spolupracovníkov na nové smerovania Up Slovensko.

5. RIADENIE RIZIKA

V roku 2018 spoločnosť Up Slovensko, nadväzujúc na politiku monitorovania a správy rizík z predchádzajúcich rokov, zaviedla nové opatrenia v oblasti manažmentu rizika :

- uvedomujúc si rýchlosť transformácie trhu i podnikania, vytvorila nové oddelenie, ktorého jednou z principiálnych činností je riadenie rizika a správa všetkých činností vedúcich k meraniu, monitorovaniu a posudzovaniu rizika.
- prehodnotila a aktualizovala riziká, ich kategorizáciu a posudzovanie, naprieč všetkými oblasťami spoločnosti podnikania i procesov spoločnosti.

Vychádzajúc z účelu manažmentu riadenia rizík, ktorým je ovplyvňovanie a riadenie rizík, je cieľom spoločnosti Up Slovensko zlepšovať výkon spoločnosti, zlepšovať procesy monitorovania, vyhodnocovať a riadiť riziká takým spôsobom, aby boli dosiahnuté stanovené ciele.

Keďže efektívnosť manažmentu rizík si vyžaduje podporu zainteresovaných strán, predovšetkým vrcholového vedenia, v spoločnosti Up Slovensko sme zaviedli nový formát rozhodovania a práce vrcholového manažmentu s rizikom – COSEC, ktorého cieľom je okrem iného schvaľovať integrovanie, navrhovanie, implementáciu, vyhodnocovanie a zlepšovanie manažmentu rizík v celej spoločnosti. Spoločnosť Up Slovensko sa týmto krokom zaviazala vyhodnocovať svoju existujúcu prax manaž-

mentu rizík a jeho procesy, ako aj všetky nedostatky a riešiť ich. COSEC, zložený zo všetkých členom vrcholového manažmentu, Risk manažéra a IT bezpečnostného špecialistu je zároveň inšinciou, ktorá prijíma rozhodnutia v oblasti bezpečnostnej politiky Up Slovensko a definuje jej prepojenie na ďalšie politiky a procesy spoločnosti. Schvaľuje navrhované postupy, identifikuje kto a kedy vykonáva rozhodnutia, určuje spôsoby, akými sú riešené problematické ciele, stanovuje meranie indikátorov výkonnosti a jej úlohou je taktiež zaistiť, že prijaté opatrenia budú dodržiavané v praxi.

Na meranie rizík si Up Slovensko zvolilo činitele ako mieru pravdepodobnosti výskytu rizika a stupeň významnosti rizika, resp. mieru jeho dopadu na spoločnosť. V rámci merania Up Slovensko skúma povahu individuálneho rizika a jeho vplyv na celkové riziko. Zároveň posudzuje vplyv času na riziko, priestor a príčiny vzniku rizika.

Uplatňovaný proces manažmentu rizík zahŕňa systematické uplatňovanie politík, postupov a praktík v oblasti komunikácie a konzultácie, vymedzenie kontextu a hodnotenia, spracovanie, monitorovanie, preskúvanie, zaznamenávanie a ohlasovanie rizík.

Up Slovensko, ako súčasť medzinárodnej skupiny Up, aplikuje vo svojej politike riadenia rizík jednotné definície, metodológie a princípy skupiny Up a neustále sa snaží svoj prístup a nástroje správy rizika vylepšovať.

V roku 2018, sme v zmysle vyššie uvedeného procesu aktualizácie rizík, venovali pozornosť nasledovným rizikám:

Riziko zhoršenia výsledkov

Up Slovensko by mohlo zaznamenať zhoršenie svojich výsledkov vplyvom zníženia výnosov, zvýšením nákladov alebo po nezrealizovaní určitých podnikateľských zámerov

Príčinami môže byť nižšia konkurencieschopnosť ponúkaných služieb, príchod nových hráčov na trh, nárast nákladov, investície. Dopad môže byť ako na úrovni financií, tak na úrovni ľudských zdrojov – menovite demotivácia spolupracovníkov, či strata kľúčových osôb.

Riziko nesprávnej optimalizácie peňažných tokov

Up Slovensko by sa mohlo pri výkone svojej činnosti stretnúť s rizikom nesprávnej optimalizácie peňažných tokov, ktoré môžu brániť rozvoju a dosahovaniu cieľov.

Príčinami môžu byť nesystematické analýzy solventnosti našich dlžníkov, neoptimalizovaný proces vymáhania pohľadávok, nedodržanie plánovanej doby návratnosti investícií, ako aj neschopnosť komercializovať nové produkty.

Najväčší dopad je možný na úrovni financií v súvislosti s neočakávanými finančnými nákladmi, resp. stratami a stratou rentability. Nezanedbateľnými nie sú ani dopady na strategickú úroveň, napr. strata príležitostí a dopad na imidž spoločnosti, ďalej strata dôveryhodnosti v očiach poskytovateľov finančných prostriedkov alebo neschopnosť spoločnosti splniť svoje záväzky voči akceptačným miestam

Riziko nedostatočnej angažovanosti zamestnancov

Up Slovensko by mohlo počas svojej činnosti riešiť problémy súvisiace s nedostatočnou angažovanosťou svojich zamestnancov.

Príčin môže byť viacero: od nedostatočného zaškolenia a odbornej prípravy zamestnancov, cez nevyužívanie nadobudnutých skúseností až po zlyhanie v delegovaní právomocí. Príčinou rizika môže byť zároveň nedostatočne zadefinovanie právomocí a zodpovedností, obavy a nesúhlas so zmenami, ako aj zvýšená pracovná záťaž zamestnancov.

Dopad môže byť na úrovni ľudských zdrojov - strata motivácie a kompetencií s následkami aj na strategickú a finančnú úroveň - ťažkosti v dosahovaní strategických a finančných cieľov.

Riziko prerušenia činnosti

Ako každá spoločnosť, aj Up Slovensko by mohlo byť zasiahnuté čiastočným alebo úplným prerušením svojej činnosti, ako aj následne ťažkosťami pri obnovení svojej činnosti, či zabezpečení kontinuity v lehotách akceptovateľných pre klientov.

Možnými príčinami môžu byť okrem nehôd a prírodných katastrof či geopolitických incidentov aj nedostatočnosť krízového plánu, riadenia IS, plánu kontinuity ...

Z pohľadu dopadu na spoločnosť môžeme hovoriť najmä o poškodení imidžu spoločnosti, o strate dôveryhodnosti, o strate klientov a podielov na trhu. Z finančného hľadiska môžeme hovoriť o strate obratu a zvýšených nákladoch a z operatívneho hľadiska o možnosti zneužitia údajov a pozastavenia kľúčových aplikácií.

Poznámka: skupina Up aj Up Slovensko dlhodobo kontinuálne udržiavajú aktuálnosť a bezpečnosť informačných systémov a dbajú na ochranu dát zúčastnených strán a dané činnosti pravidelne auditujú. Popis tohto rizika ako aj nasledujúcich v oblasti bezpečnosti dát a systémov je vyjadrením dôrazu na oblasť bezpečnosti a významu, ktorý Up Slovensko pripisuje napr. Ochrane osobných údajov, ktorú považujeme za integrálnu súčasť našej práce a systémov, ktoré sú postavené a vyvíjané s dôrazom na bezpečnosť a uchovávanie dát v súlade s legislatívou.

Riziko podvodu

Up Slovensko by sa mohlo stať obeťou interného/ externého podvodného konania.

Príčinami môžu byť: nedostatočná, resp. veľmi slabá informovanosť o mechanikách podvodov, zlyhanie interného kontrolného systému, konanie zamestnancov a priemyselná špionáž. Dopad sa môže rôzniť od „druhu“ podvodu - od strategickej - v prípade priemyselnej špionáže, cez finančnú, právnu až k poškodeniu imidžu spoločnosti a strate dôvery zúčastnených strán

Poznámka: Okrem iných technických a organizačných opatrení, Up dbá na to, aby zamestnanci tejto oblasti porozumeli - v celej svojej pestrosti. Up zamestnancov pravidelne preškoluje nielen na získanie citlivosti spojenej s eventúalnym napr. sociálnym inžinierstvom ale i na pochopenie definície protispoločenského správania.

Riziko transformácie obchodného modelu

Up Slovensko by mohlo čeliť riziku straty svojho postavenia a konkurencieschopnosti na trhu.

Príčinami by mohli byť ťažkosti so zavádzaním nových ponúk, nedostatočný monitoring, pomalá transformácia

aktuálnych ponúk, cenová vojna, technické a technologické zmeny na trhu, zlý výber alebo integrácia technológií. Dopady by sme mohli zaznamenať na strategickej, finančnej, právnej a operatívnej úrovni.

Riziko nespokojnosti klientov

Up Slovensko môže čeliť zhoršovaniu miery spokojnosti klienta.

Možnými príčinami môžu byť ponuky nezodpovedajúce potrebám klientov, resp. nedostatočná kvalita ponúkaných produktov a služieb. Dopady sa môžu objaviť vo finančnej rovine, strategickej, právnej a v rovine zhoršenia imidžu spoločnosti.

Právne riziko

Hoci spoločnosť Up Slovensko dbá na dodržiavanie medzinárodných, európskych a národných predpisov, môže sa stretnúť s rizikom nedostatočného zavedenia interných pravidiel alebo s nedbanlivým postojom zamestnancov, čo by mohlo viesť k možným pokutám, podvodom a nespokojnosti klientov.

Potenciálne príčiny: nedostatočné splnenie si oznamovacej povinnosti voči kontrolným orgánom, nezákonný vplyv na hospodársku súťaž medzi emitentmi, nerešpektovanie pravidiel ochrany osobných údajov, neetické správanie niektorých spolupracovníkov a partnerov, chýbajúci alebo nedostatočný monitorovací systém súladu s legislatívou, nedostatočné využívanie odborných znalostí na analýzu a nedostatočné vysvetlenie rizík zamestnancom. Z pohľadu dopadu na spoločnosť môžeme hovoriť o dopade na strategickej úrovni, finančnej, právnej a strate imidžu spoločnosti.

Riziko neprispôsobenia informačných systémov potrebám vývoja spoločnosti

Up Slovensko môže mať ťažkosti s predvídaním potrieb informačných systémov, s prispôsobením sa trhovému tempu a so získaním zručností dôležitých na zostavenie nových ponúk.

Možnými príčinami by mohli byť nedostatočné predvídanie, zlé porozumenie alebo interpretácia potrieb klientov, ako aj problémy s riadením projektov IS a ťažkosti

so školením budúcich používateľov. Dopad sa môže prejaviť na úrovni finančnej, strategickej, právnej, operatívnej a na stratu imidžu spoločnosti.

Riziko kompetencií nezodpovedajúcich potrebám spoločnosti

Popis rizika: Up Slovensko by sa mohlo ocitnúť v negatívnych situáciách vyplývajúcich z nesprávneho zadefinovania kompetencií zamestnancov ako aj z dôvodu neprispôsobenia ich kompetencií potrebám trhu, resp. že tieto nie sú k dispozícii v potrebnom čase.

Príčinami môže byť zlyhanie politiky náboru zamestnancov, nesúlad náboru so strategickými zámermi, zriedkavosť profilu na pracovnom trhu a chýbajúce, nedostatočné riadenie zručností a kompetencií zamestnancov. Dopady spojené s týmto rizikom sa môžu objaviť na operatívnej úrovni (strata času, produktivity a kvality), na úrovni ľudských zdrojov (strata motivácie, vyčerpanosť, stres, napätie v práci, sociálne konflikty, strata zručností, strata kľúčových zamestnancov), na strategickej úrovni (strata znalostí a zručností, strata konkurenčnej výhody) a nakoniec v zabezpečení kontinuity činnosti.

Riziko nesprávneho využívania zručností

V prípade nesystematického a nedostatočného monitorovania, rozvoja a hodnotenia znalosti a zručnosti, ktorými disponuje Up Slovensko by mohlo dôjsť k ich nesprávnemu zloženiu a následne využívaniu.

Potenciálne príčiny: odchod kľúčových osôb zo spoločnosti a s ním spojený prenos kompetencií a zručností, pracovné postupy čakajúce na aktualizáciu – hlavne v prípade novo zavádzaných technológií. Dopad by sa prejavil na úrovniach strategickej, operatívnej, právnej, na úrovni ľudských zdrojov a v procese zabezpečenia kontinuity činnosti spoločnosti.

Riziko zlyhania nákupných procesov

Spoločnosť Up Slovensko môže byť konfrontovaná s ťažkosťami v rámci nákupu, ktorý realizuje u svojich dodávateľov.

Príčinami by mohlo byť nedostatočné strategické riadenie dodávateľov a riadenie managementu v oblasti náku-

pu, absencia centralizovaného nákupu s profesionálnymi nákupcami, absencia globálnej vízie a prehľadu o nákupných praktikách, avšak najmä závislosť spoločnosti vo vzťahu k niektorým dodávateľom/ poskytovateľom technických.

Dopad by sa mohol prejavovať na úrovni operatívnej, napr. v neschopnosti vyrobiť, zrealizovať a doručiť službu/ produkt zákazníkom, nárastom nákladov, znížením rentability, na právnej úrovni a vo vzťahu k negatívnemu imidžu na spoločnosť.

Riziká súvisiace so životným prostredím

Up Slovensko i skupina Up môžu čeliť rizikám súvisiacim so životným prostredím.

Príčinami môže byť sprísnená legislatíva, narastajúce požiadavky klientov na preukázanie nášho zodpovedného prístupu s ochranou životného prostredia, klimatické zmeny, prírodné katastrofy, nesúlad niektorých nákupov vo vzťahu k našej environmentálnej politike, ako aj chýbajúca analýza životného cyklu v koncepcii našich produktov. Riziko dopadu sa môže objaviť na strategickej, finančnej, operatívnej, právnej úrovni ako aj na úrovni ľudských zdrojov a vo vzťahu k imidžu spoločnosti.

Všetky vyššie uvedené riziká Up Slovensko monitoruje, sleduje, ošetroje tzn. riadi s cieľom zabezpečenia udržateľného rozvoja spoločnosti, vytvárania podmienok na inovácie, rozvoj procesov a dosiahnutie plánovaných výsledkov v budúcich obdobiach.



SPRÁVA O ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Správa o činnosti spoločnosti

1. VÝZNAMNÉ UDALOSTI

Rok 2018 bol dobrým rokom, predovšetkým v oblasti tvorby zisku a generovania peňazí a to i napriek vzrastu niektorých nákladov.

Up Slovensko pokračovalo v konsolidácii svojho existujúceho produktového portfólia, pričom osobitná pozornosť sa venovala kvalite služieb s cieľom udržania klientely.

V oblasti strategického riadenia sa v roku 2018 Up Slovensko koncentrovalo na :

- definovanie svojej stratégie na najbližšie 3 roky,
- pokračovanie vo vývoji nových produktov, ktoré posilňujú naše portfólio digitálnych riešení a prispievajú ku kompletizácii existujúcej ponuky.

Celoročný objem predaja nominálnej hodnoty medziročne stúpol iba mierne a to i napriek skutočnosti, že od júna 2018 sa posunula referenčná hodnota stravného pri pracovnej ceste v trvaní 5 až 12 hodín z 4,50 EUR na 4,80 EUR. Pod tento negatívny vývoj sa podpísali predovšetkým nasledovné vplyvy :

- mnohé subjekty, i napriek zvýšeniu referenčnej hodnoty stravného, ponechali výšku stravného na pôvodnej úrovni
- zvýšená fluktuácia klientely v dôsledku zvýšeného konkurenčného boja .

Splatenie pôžičky udelenej do skupiny prinieslo pre Up Slovensko, s.r.o. novú výzvu. V dôsledku neustále sa zhoršujúcich podmienok zhodnocovania dočasne voľných finančných prostriedkov na peňažných trhoch bola spoločnosť nútená hľadať alternatívne zdroje ich zhodnocovania pri rešpektovaní stanovenej miery rizika. I napriek negatívnemu trendu vývoja úrokových sadzieb sa spoločnosti podarilo v priebehu roka dosiahnuť rekordný prírastok finančných prostriedkov na úrovni predchádzajúceho obdobia, predovšetkým z dôvodu alokácie zdrojov vo forme krátkodobých zmeniek .

Finančné i obchodné výsledky spoločnosti potvrdzujú silu nášho ekonomického modelu, dobré smerovanie stratégie a kvalitu ľudí, ktorí ju tvoria a realizujú.

2. VÝVOJ FINANČNEJ SITUÁCIE

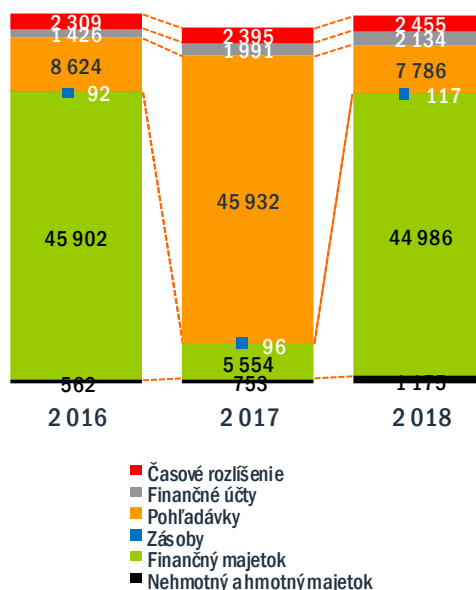
Finančné výkazy spoločnosti sú zostavené podľa slovenských účtovných noriem platných k 31. decembru 2018.

KOMENTÁR K BILANCI A K PREHLADU CASH FLOW

V porovnaní s obdobím k 31. decembru 2017, celková bilančná hodnota zaznamenáva nárast o 3.4% na úroveň 58.652 miliónov eur. Neobežný majetok dosahuje hodnotu 1.175 miliónov eur, čo predstavuje 2% z celkovej hodnoty aktív. Obežný majetok medziročne vzrástol o 56.2% na úroveň 55.023 miliónov eur.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok dosahuje v roku 2018 netto úroveň 1 175 349 eur, čo predstavuje zmenu oproti rovnakému obdobiu minulého roka o +56.2%. Na tomto raste sa podieľajú najmä investície spoločnosti do nových produktových a optimalizačných riešení a sú naviazané predovšetkým na nehmotný majetok. Netto úroveň investícií za účtovné obdobie dosiahla hodnotu 704 382 eur, čo predstavuje 147%-ný nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu.



Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazovala žiaden dlhodobý finančný majetok v rokoch 2018 a 2017.

Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky sa medziročne stabilizovali na úrovni 246 tisíc eur. Napriek stagnácii výšky pohľadávok, dochádza k dvom protichodným javom:

- k poklesu odloženej daňovej pohľadávky o 287 tisíc eur
- k navýšovaniu pohľadávok z obchodného styku formou poskytnutia preddavkov

Krátkodobé pohľadávky (netto) v roku 2018 dosahujú úroveň 7.572 miliónov eur oproti 45.510 miliónov eur predchádzajúceho roka. Kým v roku 2018 celkovú hodnotu krátkodobých pohľadávok z 93% tvorili pohľadávky z obchodného styku, v bezprostredne predchádzajúcom období boli dominantnou zložkou pohľadávky voči materskej spoločnosti, s približne 84%-ným podielom na celkovej hodnote krátkodobých pohľadávok.

Netto hodnota krátkodobých pohľadávok z obchodného styku zaznamenala 4%-ný pokles na úroveň 7.072 miliónov eur oproti 7.369 miliónov eur v roku 2017 v dôsledku vrátenia poskytnutej krátkodobej zábezpeky z titulu verejného obstarávania. Ostatné pohľadávky z obchodného styku medziročne stagnovali, čo pri 2.2% medziročnej progresii objemu predaja kupónov potvrdzuje vhodne nastavenú politiku správy pohľadávok i napriek tomu, že pomer pohľadávok po lehote splatnosti k celkovej hodnote pohľadávok dosahuje úroveň 24.9% oproti 18.3% predchádzajúceho roka (pre účely medziročného porovnania bola celková hodnota krátkodobých pohľadávok znížená o pohľadávky voči materskej spoločnosti). Hodnota opravných položiek viazucich sa ku krátkodobým pohľadávkam po lehote splatnosti tvorí 2.2% a v roku 2018 bola vo výške 42 083 eur.

Finančné účty

Zdroje samofinancovania hospodárskej činnosti (príjmy z predaja služieb a prijaté úroky z hospodárskej činnosti) predstavujú k 31. decembru 2018 hodnotu 14.209 miliónov eur, s medziročným 5.3% poklesom a čínia 116.7%

celkových tržieb.

Použitie zdrojov na zabezpečenie hospodárskej činnosti spoločnosti zaznamenáva medziročný rast o 42,488 milióna eur na úroveň 54.577 miliónov eur (+351.4%). Uvedený nárast bol spôsobený predovšetkým nákupom krátkodobých cenných papierov určených na obchodovanie a vyššími výdavkami na prevádzkové zabezpečenie nových činností spoločnosti po materiálovej i servisnej stránke.

V roku 2018 generuje hospodárska činnosť celkový záporný peňažný tok v sume -36.104 miliónov eur.

Investičné operácie na výdavkovej strane zahŕňajú v roku 2018 investovanie do dlhodobého nehmotného a hmotného majetku vo výške 555 tisíc eur, najmä do platforiem na správu nových produktov.

Príjmová strana investičných operácií v roku 2018 je tvorená vratkou pôžičky poskytnutej do skupiny a zaplatenými úrokmi z poskytnutých pôžičiek v hodnote 425 tisíc eur.

Celkovo investičná činnosť generuje v roku 2018 kladný peňažný tok v sume 37.718 miliónov eur.

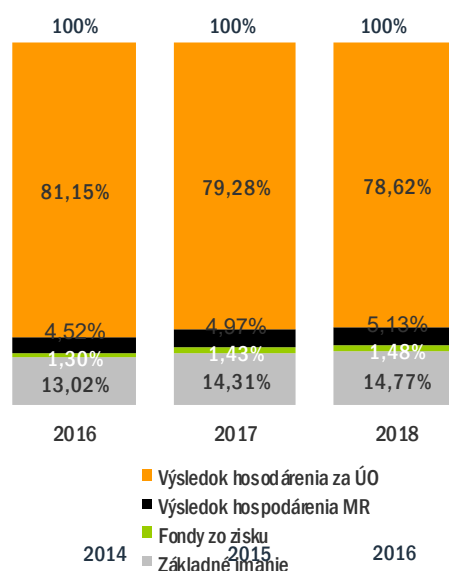
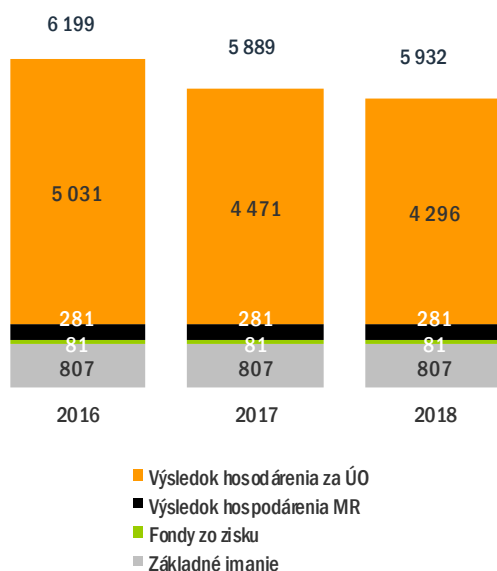
Výsledkom finančných operácií v priebehu roka 2018 je úbytok peňažných prostriedkov v hodnote 4.471 miliónov eur, z toho 4.247 miliónov eur predstavujú dividendy materskej spoločnosti, zvyšná časť je vo forme podielu zamestnancov na zisku vo výške 224 tisíc eur.

Peňažné prostriedky (2.134 milióny eur) obsahujú hotovosť (189 tisíc eur), bežné účty (1.945 milión eur).

Vlastné imanie

Vlastné imanie dosahuje k 31. decembru 2018 hodnotu 5.464 miliónov eur, čo predstavuje 9.3% z celkovej bilančnej sumy. Oproti 31. decembru 2016 klesá jeho hodnota o 175 tisíc eur vrátane:

- výplaty dividend v hodnote -4.247 milióny eur
- výplaty podielov na zisku zamestnancom v sume -224 tisíc eur
- výsledku hospodárenia za aktuálne účtovné obdobie o sumu +4.296 milióna eur.



Podiel jednotlivých zložiek vlastného imania

Rezervy

Rezervy k 31. decembru 2018 sa zvyšujú na celkovú hodnotu 704 tisíc eur, čo zodpovedá 1.2% celkovej bilančnej sumy, pričom 100% pripadá na rezervy s dobou použitia kratšou ako 1 rok.

Krátkodobé rezervy sú z väčšej časti tvorené záväzkami voči zamestnancom (prémie, dovolenky, sociálne náklady...) v hodnote 158 tisíc eur. Mimo záväzkov voči zamestnancom, zvyšné rezervy sú tvorené na nevyfakturované dodávky vo výške 519 tisíc eur a rezervy na krytie ekonomických rizík vyplývajúcich z preplácania kupónov po lehote ich platnosti vo výške 19 tisíc eur.

V minulosti vytvorená dlhodobá rezerva na odchodné vo výške 257 tisíc eur bola v roku 2018 zrušená.

Záväzky

Krátkodobé záväzky medziročne vzrástli o 3.8% na 52.476 miliónov eur, pričom 90% z tejto sumy predstavujú záväzky z emitovaných kupónov v obehú a 7% z tejto sumy záväzky voči prevádzkam za kupóny predložené na preplatenie.

Odložená daň

Odložená daňová pohľadávka dosahuje k 31. decembru 2018 hodnotu 125 tisíc eur a zodpovedá budúcej daňovej úspore vyplývajúcej z rezerv a nezaplatených dodávok. Odložený daňový záväzok dosiahol hodnotu –825 eur a je tvorený z rozdielu medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou dlhodobého hmotného majetku.

Ročná zmena celkovej odloženej dane v sume +287 tisíc eur vznikla predovšetkým zrušením rezerv na odchodné.

KOMENTÁR K VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

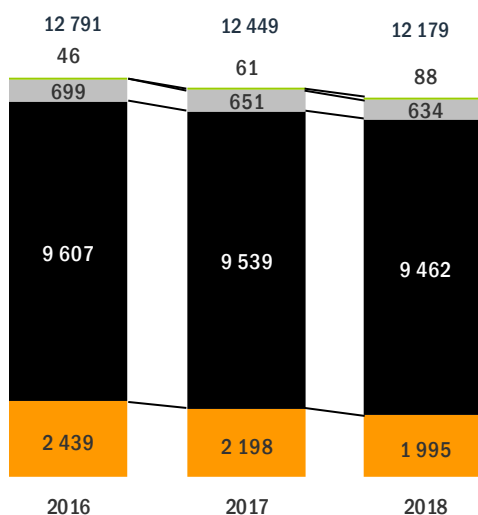
Rozbor hospodárskej činnosti

Postupné nahrádzanie fyzických produktov spoločnosti digitálnymi má vplyv na vývoj všetkých zložiek tržieb. Pri medziročnom 2.2% tempe rastu objemu predaja nominálnej hodnoty v roku 2018 dochádza k poklesu tržieb oproti predchádzajúcemu obdobiu taktiež o 2.2% na úroveň 12.179 miliónov eur. Najvýznamnejšie sa úbytok tržieb (–9,23%) prejavil na klientskej strane, ktorá dosahuje úroveň 1,995 miliónov eur. Hlavnou príčinou, okrem postupného transferu na digitálne produkty, bolo drsné konkurenčné prostredie, podobne ako v roku 2017. Tržby z prevádzkových zmlúv medziročne poklesli o –0,8% a dosiahli úroveň 9,462 miliónov euro najmä v dôsledku

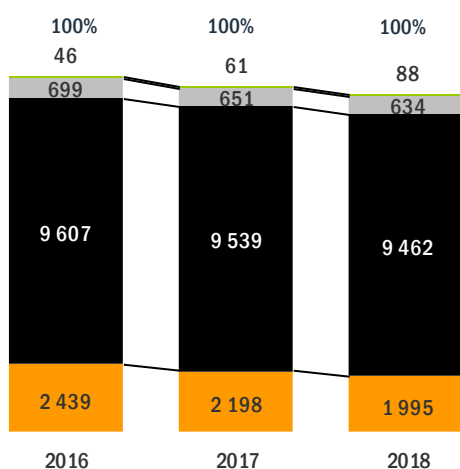
zvyšovanie podielu digitálnych transakcií na objeme preplácania, ktorých priemerná % provízia je nižšia oproti papierovým transakciám.

Ostatné príjmy vzrástli o 1,5% a dosiahli hodnotu 722 tisíc euro. Ostatné príjmy vykazujú 4.6% rast a dosahujú hodnotu 744 tisíc eur.

Príspevok jednotlivých zložiek v %



■ Klientské zmluvy
 ■ Prevádzkové zmluvy
 ■ Manipulačné a balné
 ■ Iné výnosy

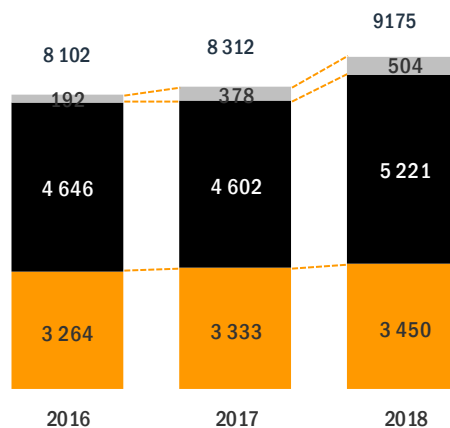


■ Klientské zmluvy
 ■ Prevádzkové zmluvy
 ■ Manipulačné a balné
 ■ Iné výnosy

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti klesá o 27.9% a celková rentabilita hospodárskej činnosti dosahuje hodnotu 29.31%, čo je 26.3% pokles oproti roku 2017.

Výnosy z hospodárskej činnosti klesajú -3.9% (oproti -3.3% v predchádzajúcom období), náklady na hospodársku činnosť rastú +10.4% (oproti rastu +2.6% v predchádzajúcom období).

Náklady na hospodársku činnosť zaznamenávajú úroveň 9.175 miliónov eur pri 10.4% medziročnom raste. Náklady na služby vykazujú 7.2% medziročný rast na úroveň 3.637 miliónov eur oproti 3.137 miliónom eur v predchádzajúcom období.



■ Osobné náklady
 ■ Výrobná spotreba
 ■ Ostatné náklady

Zvýšenie nákladov na služby je spôsobené najmä nákladmi na autorizáciu digitálnych transakcií, externalizáciou informatických služieb a marketingovými nákladmi viazanými sa k novým produktom a technológiám. Rast zaznamenávajú vplyvom predaja i náklady na materiál a dosahujú úroveň 1.584 milión eur oproti 1.464 miliónu eur predchádzajúceho obdobia. Osobné náklady rastú v roku 2018 o 3.5% na úroveň 3.450 miliónov eur oproti 3.333 miliónu eur v predchádzajúcom období v dôsledku nárastu počtu zamestnancov a individuálneho navyšovania plátov.

Pomer prevádzkových nákladov a výnosov



Rozbor finančnej činnosti

Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti vykazuje v roku 2018 zisk vo výške 2.013 miliónov eur a zaznamenáva 147% nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu, v absolútnej hodnote činí rozdiel +1.199 miliónov eur. Vysoký výnos z finančnej činnosti plynie z úrokov z dlhového cenného papiera, ktorého % zhodnotenie významne prevyšovalo úrokovú sadzbu z pôžičiek udeľených do skupiny. Spoločnosť financovala nákup dlhového cenného papiera z prostriedkov nadobudnutých splatením pôžičiek udeľených do skupiny.

Výsledok hospodárenia pred zdanením

Ukazovateľ pomeru celkových nákladov k celkovým výnosom týmto rokom stúpa z hodnoty 62.7% na 72.0%, čo predstavuje medziročnú zmenu +14.8%. Výsledok hospodárenia bez efektu dane vykazuje medziročný pokles –3.2% (v absolútnej hodnote 183 tisíc eur) a dosahuje úroveň 5.583 miliónov eur.

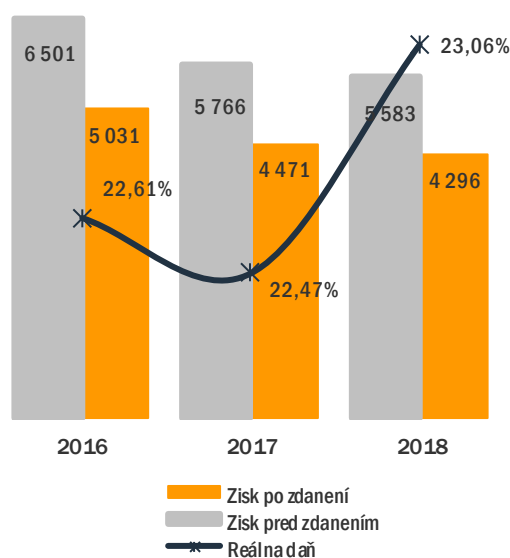
Výsledok hospodárenia po zdanení

Výsledok hospodárenia po zdanení pre rok 2018 klesol o 175 tisíc eur (–3.9%) a dosiahol úroveň 4.296 miliónov eur oproti 4.471 miliónom eur v roku 2017. Reálne daňové zaťaženie pre rok 2018 vzrástlo na úroveň 23.1% v porovnaní s 22.5% zaťažením v predchádzajúcom období, najmä v dôsledku navýšenia objemu nákladov, ktorých daňová uznateľnosť nastáva až po ich zaplatení.

3. ZÁMERY NA ROK 2019

Počas roku 2019 plánuje Up Slovensko, s.r.o. výrazne rozšíriť portfólio svojich produktov a služieb.

Na základe novely Zákonníka práce, ktorá je účinná od 1. januára 2019 a podľa ktorej zamestnávateľia poskytujú



svojim zamestnancom **príspevok na rekreáciu** na Slovensku, Up Slovensko, s.r.o. zavedie nový produkt, Up Rekreacia.

Zároveň mieni vyvinúť a zaviesť na trh **platformu na riadenie flexibilných zamestnaneckých benefitov**. Svojim obchodným partnerom plánuje tiež ponúkať **palivovú kartu Shell**.

Pre používateľov svojich produktov, pre zákazníkov a partnerov z akceptačných sietí, vyvinie a zavedie Up Slovensko, s.r.o. **nové webové a mobilné aplikácie** s praktickými funkcionalitami a užívateľsky prívetivým dizajnom.

V roku 2019 plánuje Up Slovensko, s.r.o. zaviesť systematické **projektové riadenie** a pokračovať vo svojej **digitálnej transformácii a reorganizácii**.

SPRÁVA AUDÍTORA

Správa audítora



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Up Slovensko, s. r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Up Slovensko, s. r. o. („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 a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, 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 v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („Zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. 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 („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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve, a za také interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, primeraný popis skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti a použitia predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, okrem prípadov, keď má v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť v nepretržitej činnosti pokračovať.

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

26 | Správa audítora

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť 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 auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť 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 auditorských 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 posúdenie, 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Správa audítora



Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- 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 uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 29. marca 2019

Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 236

Ing. Barbora Lux, MBA
Licencia UDVA č. 993

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2018

Finančné výkazy

BILANCIA

k 31. decembru

v celých EUR	brutto	korekcia	2018	2017
MAJETOK				
Neobežný majetok				
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	351 516 135 987 520 553 444 741	230 851 135 987 171 204 444 741	120 665 349 349 444 741	106 969 21 880 377 126 21 341 633
Spolu	1 452 797	538 042	914 755	527 949
Dlhodobý hmotný majetok				
- Pozemky - Stavby - Samostatne 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 - Opravná položka k nadobudnutému majetku	 7 845 312 899 646 640 43 925	 7 845 260 128 482 742 43 925	 52 771 163 898 43 925	 259 96 280 86 610 41 547
Spolu	1 011 309	750 715	260 594	224 696
Dlhodobý finančný majetok				
- Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ - Podielové CP a podiely s podiel. účasťou okrem v prepoj. ÚJ - Ostatné realizovateľné CP a podiely - Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám - Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ - Ostatné pôžičky - Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok - Pôžičky a ostatný DD FI majetok so ZD splatnosti najviac 1 rok - Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok - Obstarávaný dlhodobý finančný majetok - Poskytnuté preddavky na DD finančný majetok				
Spolu				
Neobežný majetok spolu	2 464 106	1 288 757	1 175 349	752 645

30 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2018

BILANCIA

k 31. decembru

v celých EUR	brutto	korekcia	2018	2017
MAJETOK				
Obežný majetok				
Zásoby				
• Materiál • Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby • Výrobky • Zvieratá • Tovar • Poskytnuté preddavky na zásoby	116 611		116 611	95 850
Spolu	116 611		116 611	95 850
Dlhodobé pohľadávky				
• Pohľadávky z obchodného styku • Čistá hodnota zákazky • Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ • Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ • Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu • Pohľadávky z derivátových operácií • Iné pohľadávky • Odložená daňová pohľadávka	85 097		85 097	6 311
Spolu	129 032		129 032	415 961
Krátkodobé pohľadávky				
• Pohľadávky z obchodného styku • Čistá hodnota zákazky • Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ • Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ • Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu • Sociálne poistenie • Daňové pohľadávky a dotácie • Pohľadávky z derivátových operácií • Iné pohľadávky	7 106 644	34 016	7 072 628	7 368 530
Spolu	7 605 624	34 016	7 571 608	45 509 881

BILANCIA
k 31. decembru

v celých EUR	brutto	korekcia	2018	2017
MAJETOK				
Krátkodobý finančný majetok				
- Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ - Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených ÚJ - Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely - Obstarávaný krátkodobý finančný majetok	44 985 822		44 985 822	5 554 334
Spolu	44 985 822		44 985 822	5 554 334
Finančné účty				
- Peniaze - Účty v bankách	189 172		189 172	172 849
	1 945 303		1 945 303	1 818 210
Spolu	2 134 475		2 134 475	1 991 059
Obežný majetok spolu	55 056 661	34 016	55 022 645	53 573 396
Časové rozlíšenie				
Časové rozlíšenie				
- Náklady budúcich období dlhodobé - Náklady budúcich období krátkodobé - Príjmy budúcich období dlhodobé - Príjmy budúcich období krátkodobé	6 377		6 377	5165
	9 003		9 003	4 668
	2 439 422		2 439 422	2 385 038
Spolu				2 394 871
Časové rozlíšenie spolu	2 454 802		2 454 802	2 394 871
Majetok spolu	59 975 569	1 322 773	58 652 796	56 720 912

BILANCIA

k 31. decembru

v celých EUR	2018	2017
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		
Vlastné imanie		
Základné imanie		
• Základné imanie • Zmena základného imania • Pohľadávky za upísané vlastné imanie	807 148	807 148
Spolu	807 148	807 148
Emisné ážio		
Spolu		
Ostatné kapitálové fondy		
Spolu		
Zákonné rezervné fondy		
• Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond • Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	80 715	80 715
Spolu	80 715	80 715
Ostatné fondy zo zisku		
• Štatutárne fondy • Ostatné fondy		
Spolu		
Oceňovacie rozdiely z precenenia		
• Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov • Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín • Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení		
Spolu		
Výsledok hospodárenia minulých rokov		
• Nerozdelený zisk minulých rokov • Neuhradená strata minulých rokov	280 502	280 502
Spolu	280 502	280 502
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení		
Spolu	4 295 691	4 470 556
Vlastné imanie spolu	5 464 056	5 638 921

BILANCIA
k 31. decembru

v celých EUR	2018	2017
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		
Záväzky		
Dlhodobé záväzky		
- Dlhodobé záväzky z obchodného styku - Čistá hodnota zákazky - Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ - Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ - Ostatné dlhodobé záväzky - Dlhodobé prijaté preddavky - Dlhodobé zmenky na úhradu - Vydané dlhopisy - Záväzky zo sociálneho fondu - Iné dlhodobé záväzky - Dlhodobé záväzky z derivátových operácií - Odložený daňový záväzok	743 825	1 495 986
Spolu	1 568	2481
Dlhodobé rezervy		
- Zákonné rezervy - Ostatné rezervy		253 168
Spolu		253 168
Dlhodobé bankové úvery		
Spolu		
Krátkodobé záväzky		
Záväzky z obchodného styku	48 580 824	46 344 868
Čistá hodnota zákazky		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ		
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ		
Záväzky voči spoločníkom a združeniu		
Záväzky voči zamestnancom	142 653	136 570
Záväzky zo sociálneho poistenia	112 258	104 283
Daňové záväzky a dotácie	174 463	201 838
Záväzky z derivátových operácií		
Iné záväzky	3 465 647	3 755 316
Spolu	52 475 845	50 542 875

BILANCIA
k 31. decembru

v celých EUR	2018	2017
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		
Závazky		
Krátkodobé rezervy		
• Zákonné rezervy	46 765	36 045
• Ostatné rezervy	656 842	245 614
Spolu	703 607	281 659
Bežné bankové úvery		
Spolu	6 858	1 808
Krátkodobé finančné výpomoci		
Spolu		
Závazky spolu	53 187 878	51 081 991
Časové rozlíšenie		
Časové rozlíšenie		
• Výdavky budúcich období dlhodobé		
• Výdavky budúcich období krátkodobé		
• Výnosy budúcich období dlhodobé		
• Výnosy budúcich období krátkodobé	862	
Spolu		
Časové rozlíšenie spolu	862	
Vlastné imanie a záväzky spolu	58 652 796	56 720 912

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

k 31. decembru

v celých EUR	2018	2017
Čistý obrat	12 656 278	13 206 537
Výnosy z hospodárskej činnosti		
• Tržby z predaja tovaru		
• Tržby z predaja vlastných výrobkov		
• Tržby z predaja služieb	12 179 031	12 448 649
• Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob		
• Aktivácia		
• Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu	1 203	
• Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	564 842	816 378
Spolu	12 745 076	13 265 027
Náklady na hospodársku činnosť		
• Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru		
• Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	1 584 011	1 464 742
• Opravné položky k zásobám	-11 443	2 379
• Služby	3 637 471	3 137 020
• Osobné náklady	3 449 740	3 332 877
• Dane a poplatky	4 151	4187
• Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	281 680	203 758
• Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu		
• Opravné položky k pohľadávkam	5 324	- 128
• Ostatné náklady na hospodársku činnosť	224 048	167 380
Spolu	9 174 982	8 312 215
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	3 570 094	4 952 812

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

k 31. decembru

v celých EUR	2018	2017
Pridaná hodnota	6 968 992	7 844 508
Výnosy z finančnej činnosti		
• Tržby z predaja cenných papierov a podielov		
• Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
• Výnosy z krátkodobého finančného majetku	2 025 778	277 485
• Výnosové úroky	15 558	567 720
• Kurzové zisky	37	
• Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií		
• Ostatné výnosy z finančnej činnosti		
Spolu	2 041 373	845 205
Náklady na finančnú činnosť		
• Predané cenné papiere a podiely		
• Náklady na krátkodobý finančný majetok		
• Opravné položky k finančnému majetku		
• Nákladové úroky	582	996
• Kurzové straty	436	27
• Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie		
• Ostatné náklady na finančnú činnosť	27 428	30 603
Spolu	28 446	31 626
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	2 012 927	813 579
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	5 583 021	5 766 391
• Daň z príjmov	1 287 330	1 295 835
• Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom		
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	4 295 691	4 470 556

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018

• Informácie o účtovnej jednotke

Názov spoločnosti:	Up Slovensko, s. r. o.
Sídlo spoločnosti:	Tomášikova 23/D, 821 01 Bratislava
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Obchodný register:	Okresný súd Bratislava I
Vložka číslo:	9085/B, oddiel Sro
Založenie spoločnosti:	06.06.1995 rozhodnutím zakladateľa vo forme notárskej zápisnice Nz 249/95, Nz 238/95
Legislatíva:	Zákon č. 513/1991 Zb.
Dátum vzniku spoločnosti:	14. 06. 1995

PREDMET ČINNOSTI

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť.

POČET ZAMESTNANCOV

DO1 – Výpočet stavov pracovníkov

	Obdobie N	Obdobie N-1
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v spoločnosti	93,25	90,25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho :	101	91
· počet vedúcich zamestnancov	10	5

RUČENIE

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

PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje k 31.12.2018 riadnu účtovnú závierku podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR 431/2002 o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 .

DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovnú závierku k 31.12.2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, schválilo Valné zhromaždenie dňa 25.05.2018. Písomné vyhlásenie o schválení účtovnej závierky je k nahliadnutiu v Registri účtovných závierok.

• Informácie o konsolidovanom celku

KONSOLIDUJÚCA ÚČTOVNÁ JEDNOTKA

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti LE CHEQUE DEJEUNER, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku. Táto konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti: 27– 29 Avenue des Louvresses - Zac Des Louvresses, 922 30 Gennevilliers, Francúzsko.

• Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2018 neboli vykonané žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Spoločnosť Up Slovensko, s. r. o. pri zostavovaní účtovnej závierky postupovala v zmysle Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 6. decembra 2017 č. MF/14770/2017-74, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 3. decembra 2014 č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu v znení opatrenia z 2. decembra 2015 č. MF/19926/2015-74

OCEŇOVANIE JEDNOTLIVÝCH ZLOŽIEK MAJETKU A ZÁVÄZKOV

Spoločnosť v bežnom roku účtovala o majetku a záväzkoch v cudzej mene. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro menu použila spoločnosť kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na menu euro kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia, s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov, ktoré zostali ocenené historickým kurzom ku dňu vzniku 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 v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Spoločnosť *nakupovala v bežnom roku dlhodobý majetok*, ktorý ocenila obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Iné formy obstarania dlhodobého majetku v priebehu roka, t. j. vlastná činnosť a iný spôsob obstarania, spoločnosť neuplatnila.

2. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Spoločnosť v bežnom roku obstarala *dlhodobý finančný majetok*, ktorý ocenila v zmysle § 27 ods.9 Zákona o účtovníctve. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka bol tento dlhodobý finančný majetok ocenený v zmysle § 27 Zákona o účtovníctve.

3. ZÁSoby

V roku 2018 boli na oceňovanie skladového hospodárstva zásob použité dve metódy - metóda váženého aritmetického priemeru a na časť zásob FIFO metóda, keď prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob a skladové hospodárstvo.

Opravná položka sa vytvára v prípadoch, ak úžitková hodnota zásob (zásoby nie sú určené na predaj) zistená pri inventarizácii je nižšia ako cena v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru. Pri tomto posudzovaní ocenenia zásob sa kontroluje zároveň aj ich kvalita a prípadné znehodnotenie sa premieta do zníženia ocenenia. Do zníženia ocenenia sa následne premieta aj doba skladovania a frekvencia výdajov zo skladu..

4. POHĽADÁVKY

Spoločnosť oceňovala *pohľadávky* pri ich vzniku menovitou hodnotou. Spoločnosť účtovala v bežnom roku aj o opravných položkách k pohľadávkam, prostredníctvom ktorých upravovala menovitú hodnotu pohľadávok tak, aby sa dosiahla reálna výška vymožiteľných pohľadávok. Výška opravných položiek k pohľadávkam sa stanovuje v závislosti od ich doby omeškania a

rizika nevymožiteľnosti. Opravné položky k pohľadávkam sa vytvárajú v prípade pochybných pohľadávok (t. j. pri tých, ktoré predstavujú riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí) a pri sporných pohľadávkach (t. j. pohľadávkach voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie alebo zaplatenie). Stratové pohľadávky (t. j. pohľadávky, na úhradu ktorých nestačí likvidačná podstata dlžníkov podľa zákona o konkurze a vyrovnaní) sa zaúčtujú úplne alebo čiastočne do nákladov bez vytvárania opravnej položky.

Pri inventarizácii sa každoročne prehodnocuje opodstatnenosť vytvorenej opravnej položky a jej výšky. Ak inventarizácia v nasledujúcom období nepreukáže opodstatnenosť ich výšky. V prípade, že pominuli dôvody existencie dočasného zníženia hodnoty majetku (nastalo reálne zníženie hodnoty majetku, prechodné zníženie hodnoty sa zmenilo na trvalé znehodnotenie vedúce k vyradeniu majetku z účtovníctva), opravná položka sa úplne alebo čiastočne zúčtuje s účtom pohľadávok, a to najneskôr pri inventarizácii majetku za príslušné účtovné obdobie. Bližšie informácie o opravných položkách sa nachádzajú v časti « Informácie o údajoch na strane aktív súvahy ».

5. KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Krátkodobý finančný majetok sa pri nákupe oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka je tento krátkodobý finančný majetok ocenený v zmysle § 27 zákona o účtovníctve.

6. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Počas účtovného obdobia bolo účtované na nasledovných účtoch časového rozlíšenia:

381 – « Náklady budúcich období », kde sa zahrnuli výdavky uskutočnené v bežnom účtovnom období (predplatné asistenčných služieb, predplatné novin a publikácií, predplatné nájmu...) týkajúce sa nasledovného účtovného obdobia. Pri účtovaní na tento účet sa vychádzalo priamo z faktúr prijatých do 31.12. bežného obdobia, resp. z uzavretých zmlúv, na základe ktorých sa uskutočnili platby.

385 – « « Príjmy budúcich období » obsahujú časovo rozlíšené výnosy, ktoré časovo a vecne patria do roku 2016, ale ich fyzický príjem nastane v budúcnosti. Ako podklady pre zaúčtovanie na tento účet slúžila odhadovaná hodnota predaných kupónov po ukončení ich platnosti, ktoré nebudú predložené na preplatenie do spoločnosti.

7. REZERVY

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť v bežnom roku tvorila « zákonné rezervy » k nevyčerpaným dovolenkám. Spoločnosť taktiež tvorila « ostatné rezervy » k prémie a odmenám. Ostatné rezervy, ktoré spoločnosť tvorila k 31.12.2016, neboli v zmysle Zákona o dani z príjmov považované za zákonné rezervy. Bližšie informácie o rezervách sa nachádzajú v časti « Informácie o údajoch na strane pasív súvahy ».

8. ZÁVÄZKY

Spoločnosť oceňovala *záväzky* pri ich vzniku menovitou hodnotou. 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.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Účty časového rozlíšenia na strane pasív sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

10. DERIVÁTY

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt derivátov sa účtujú nasledovne:

- zabezpečovacie deriváty priamo do vlastného imania, bez vplyvu na výsledok hospodárenia
- deriváty určené na obchodovanie na verejnom trhu s vplyvom na výsledok hospodárenia
- deriváty určené na obchodovanie na neverejnom trhu do vlastného imania, bez vplyvu na výsledok hospodárenia

11. PRENAJATÝ MAJETOK

Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastní, nie nájomca.

12. DAŇ Z PRÍJMOV

Splatnú daň z príjmov vyčíslila účtovná jednotka na základe platnej legislatívy – podľa slovenského Zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21%, po úpravách o niektoré položky na daňové účely. Spoločnosti vyplýva povinnosť účtovať o *odloženej dani*. 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 previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Pri ocenení odloženej dane použila spoločnosť sadzbu dane z príjmov 21%, pri ktorej predpokladá, že bude platiť v tom období, v ktorom bude odložená daňová pohľadávka resp. záväzok uplatnený.

13. VÝNOSY

Tržby za poskytnuté služby neobsahujú daň z pridanej hodnoty. V priebehu roka spoločnosť neposkytovala zľavy z dodaných služieb.

TVORBA ODPISOVÉHO PLÁNU

Účtovné odpisy rovnomerné, stanovené časovou metódou z obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku. Časová metóda je definovaná prostredníctvom odpisového plánu, ktorý pre stanovenie predpokladanej doby životnosti majetku vychádza z predpokladanej doby používania a opotrebenia vo vzťahu k výkonom. Nadobudnutý majetok sa odpisuje mesačne vo výške 1/12 ročného odpisu začínajúc od mesiaca zaradenia majetku do užívania, končiac mesiacom jeho vyradenia alebo jeho úplného odpísania. Výška mesačného odpisu v prvom mesiaci odpisovania sa uplatní v plnej výške, bez ohľadu na dátum zaradenia dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku v danom mesiaci do užívania.

Dlhodobý nehmotný majetok s ocenením od 1 500 EUR do 2 400 EUR a dlhodobý hmotný majetok s ocenením od 700 EUR do 1 700 EUR považuje spoločnosť UP SLOVENSKO, s.r.o. za dlhodobý majetok a účtuje o ňom v účtovnej skupine 01 – Dlhodobý nehmotný majetok a 02 – Dlhodobý hmotný majetok.

V prípade, že dôjde k zmene vstupnej ceny na majetku, nie je možné predĺžiť lehotu odpisovania, ale odpisová sadzba sa prehodnotí tak, aby sa doba odpisovania stanovená odpisovým plánom zachovala (majetok sa odpisuje na základe odpisového plánu nepriamo prostredníctvom odpisov).

D04 – Odpisový plán	Doba odpisovania	Metóda odpisovania	Sadzby odpisov v %
1. Aktivované náklady na vývoj	5 rokov	lineárna	20
2. Softvér	3-5 rokov	lineárna	20-33,33
3. Oceniteľné práva	2 roky	lineárna	50
4. Goodwill	5 rokov	lineárna	20
5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4 roky	lineárna	25
1. Stavby	10-30 rokov	lineárna	3.33-10.00
2. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	3-6 rokov	lineárna	16.66-33.33
3. Dopravné prostriedky	4 roky	lineárna	25.00
4. Informatika	3-6 rokov	lineárna	16.66-33.33
5. Zariadenia kancelárií	2-8 rokov	lineárna	12.50-50.00

• Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK A DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

A01 – Dlhodobý nehmotný majetok (obdobie N)

v celých EUR

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	
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		299 455	135 987		429 286	21 341	633	886 702
Prírastky		52 004			77 955	437 231		567 190
Úbytky		1 095				0		1 095
Presuny		1 152			13 312	-13 831	-633	0
Stav na konci účtovného obdobia		351 516	135 987		520 553	444 741	0	1 452 797
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		192 486	114 107		52 160			358 753
Prírastky		39 460	21 880		119 044			180 384
Úbytky		1 095						1 095
Stav na konci účtovného obdobia		230 851	135 987		171 204			538 042
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	106 969	21 880		377 126	21 341	633	527 949
Stav na konci účtovného obdobia	0	120 665	0		349 349	444 741	0	914 755

42 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2018

A02– Dlhodobý nehmotný majetok (obdobie N-1)

v celých EUR

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		338 729	135 987		17 532	190 859		683 107
Prírastky		18 671			237 247	4 989	633	261 540
Úbytky		57 945						57 945
Presuny					174 507	-174 507		0
Stav na konci účtovného obdobia		299 455	135 987		429 286	21 341	633	886 702
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		176 686	90 227		366			267 279
Prírastky		15 800	81 825		51 794			149 419
Úbytky			57 945					57 945
Stav na konci účtovného obdobia		192 486	114 107		52 160			358 753
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		32 710						32 710
Prírastky								
Úbytky		32 710						32 710
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	129 333	45 760		17 166	190 859		383 118
Stav na konci účtovného obdobia	0	106 969	21 880		377 126	21 341	633	527 949

A03 – Dlhodobý hmotný majetok (obdobie N)

v celých EUR

			Bežné účtovné obdobie							
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov v	Základé stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 845	298 535			583 452	41 547		931 379	
Prírastky						118 770	18 422		137 192	
Úbytky						57 263	0		57 263	
Presuny			14 364			1 680	-16 044		0	
Stav na konci účtovného obdobia		7 845	312 899			646 639	43 925		1 011 308	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 586	202 255			496 843			706 684	
Prírastky		260	57 873			43 162			101 295	
Úbytky						57 263			57 263	
Stav na konci účtovného obdobia		7 846	260 128			482 742			750 715	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		259	96 280			86 610	41 547		224 696	
Stav na konci účtovného obdobia		0	52 771			163 897	43 925		260 594	

44 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2018

A04 – Dlhodobý hmotný majetok (obdobie N-1)

v celých EUR

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné Pestova					Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			hnuteľné	tel'ské	Základé	Ostatný	Obstarávaný		
			veci a	celky	stádo a	dlhodobý	dlhodobý		
			súbory	trvalých	ťažné	hmotný	hmotný		
hnuteľných	porasto	zvieratá	majetok	majetok					
vecí	v								
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 845	228 976			579 373	13 561		829 756
Prírastky			59 551			32 081	41 547	85 500	218 679
Úbytky			498			31 058		85 500	117 056
Presuny			10 505			3 056	-13 561		
Stav na konci účtovného obdobia		7 845	298 535			583 452	41 547		931 379
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 794	157 324			486 682			650 800
Prírastky		792	45 429			41 218			87 439
Úbytky			498			31 058			31 556
Stav na konci účtovného obdobia		7 586	202 255			496 843			706 684
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 051	71 652			92 691	13 561		178 955
Stav na konci účtovného obdobia		259	96 280			86 609	41 547		224 696

A05 – Poistenie dlhodobého hmotného majetku

Poistovňa	UNION poisťovňa, a. s.	Colonnade Insurance S.A.
Druh poistného	Bežné	Bežné
Predmet poistenia	Súbor všetkých zariadení Súbor všetkých zásob Pokladničná hotovosť + ceniny	Poistenie zodpovednosti za škodu
Poistná doba	01.01.2018– 31.12.2018	01.01.2018 – 31.12.2018
Ročné poistné ¹		
2018	6 719,84 EUR	58,96 EUR
2017	6 719,84 EUR	53,11 EUR

Doplňujúca informácia 1– dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou a krádeží do výšky 400 000 EUR.

V roku 2018 využívala spoločnosť Up Slovensko, s. r. o. vozový park vo forme operatívneho lízingu, ktorý je zaradený v majetku prenajímateľa. Z toho dôvodu poistné na súbore motorových vozidiel je za rok 2018 v sume 0 EUR.

FINANČNÝ MAJETOK

A06 – Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Bežné účtovné obdobie					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Dlhodobý finančný majetok spolu					0

46 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2018

A07 – Dlhové cenné papiere držané do splatnosti

v celých EUR

Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>
Do splatnosti viac ako 5 rokov		0				0
Do splatnosti od 3 rokov do 5 rokov vrátane		0				0
Do splatnosti od 1 roka do 3 rokov vrátane	dlhopis	0				0
Do splatnosti do 1 roka vrátane	dlhopis	0				0
Do splatnosti do 1 roka vrátane	zmenka	0				0
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti spolu		0	0	0	0	0

A08 – Poskytnuté dlhodobé pôžičky

v celých EUR

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Do splatnosti viac ako 5 rokov					
Do splatnosti od 3 rokov do 5 rokov vrátane					
Do splatnosti od 1 roka do 3 rokov vrátane					
Do splatnosti do 1 roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu					

A09 – Dlhodobý finančný majetok (obdobie N)

v celých EUR

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

ZÁSoby

A11 – Zásoby (súhrnný prehľad)

v celých EUR	2018	2017
Materiál	116 611	107 293
Nedokončená výroba a polotovary		
Zákazková výroba s dobou dlhšou ako 1 rok		
Výrobky		
Zvieratá		
Tovar		
	116 611	107 293
Opravná položka		(11 443)
	116 611	95 850

Spoločnosť vedie na účte zásob predovšetkým valorizované kupóny, a materiál používaný k expedovaniu zásielok.

A12 – Opravné položky k zásobám

v celých EUR

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Materiál	11 443			11 443	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	11 443	0	0	11 443	0

POHĽADÁVKY

A13 – Opravné položky k pohľadávkam

v celých EUR

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Pohľadávky z obchodného styku	40 382	8 707	3 383	11 690	34 016
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	40 382	8 707	3 383	11 690	34 016

Celková suma opravných položiek k 31.12.2018 je tvorená opravnými položkami k ôsmim pohľadávkam. V priebehu roka 2018 došlo k zúčtovaniu časti 1 opravnej položky z dôvodu jej čiastočnej úhrady. Zároveň došlo pri tej istej pohľadávke k zúčtovaniu zvyšnej sumy opravnej položky z dôvodu vyradenia pohľadávky z účtovníctva. V roku 2018 boli tvorené 2 nové opravné položky k pohľadávkam.

A14 – Veková štruktúra pohľadávok

v celých EUR

	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	85 097		85 097
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	85 097		85 097
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 173 228	1 891 333	7 064 561
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	4 880		4 880
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	37 203		37 203
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	494 888		494 888
Iné pohľadávky	4 092		4 092
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 714 291	1 891 333	7 605 624

A15 – Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

	31.12.2018	31.12.2017
v celých EUR	<i>b</i>	<i>c</i>
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 891 333	1 354 709
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 714 291	44 155 172
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 605 624	45 509 881
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	85 097	6 311
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	85 097	6 311

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok a o prehľade pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti nie je odložená daňová pohľadávka. Informácie o odloženej dani sú uvedené v tabuľke P07.

A16 – Odložená daňová pohľadávka

Opis vzniku odloženej daňovej pohľadávky sa nachádza v tabuľke P 07 – Odložený daň. záväzok a odložená daň. pohľadávka

FINANČNÉ ÚČTY**A17 – Finančné účty**

v celých EUR	2018	2017
Pokladnica, ceniny	189 172	172 849
Bežné bankové účty	1 945 303	1 818 210
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Krátkodobé cenné papiere	44 985 822	5 554 334
	47 120 297	7 545 393

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a krátkodobé cenné papiere vo forme zmeniek. Bežné bankové účty má spoločnosť zriadené v tuzemskej mene. Vzhľadom na pravidlá fakturácie v skupine spoločnosť nevedie bankové účty v cudzej mene. Štruktúra viazanosti dočasne voľných peňažných prostriedkov je modelovaná v závislosti od potreby peňažných tokov spoločnosti. Spoločnosť v priebehu roka nakúpila „sola“ zmenky so zámerom držať ich do lehoty splatnosti. Ich ocenenie k 31.12. bežného roka sa uskutočnilo v zmysle platných predpisov – ocenenie takýchto cenných papierov odo dňa vyrovnania ich nákupu do dňa ich splatnosti sa postupne zvyšuje o úrokové výnosy.

A18 – Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci
	účtovného obdobia				účtovného obdobia
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do 1 roka držané do splatnosti	5 554 334	53 930 010	14 498 522		44 985 822
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu	5 554 334	53 930 010	14 498 522	0	44 985 822

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV**A19 – Detail účtov časového rozlišenia**

v celých EUR	2018	2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho :		
Predplatné záručnej podpory na softvér	406	647
Predplatné novín a časopisov		
Licencie k softvéru	2911	1 005
Predĺženie záruky k informatike	1940	3 504
	6 377	5 165
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho :		
Predplatné záručnej podpory na software	2 500	662
Predplatné novín a časopisov	660	1062
Poistenie na nasledovný rok	3 419	98
Poplatky za domény	538	1071
Daň za užívanie verejného priestranstva	352	352
	9 003	4 668
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho :		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho :		
Predané valorizované kupóny nepoužité do lehoty ich platnosti	894 552	918 275
Úrokové výnosy		
Preplatenie valorizovaných kupónov ročníka N-1 v nasledujúcom roku	1 544 870	1 466 763
Ostatné príjmy budúcich období		
	2 439 422	2 385 038
SPOLU	2 454 802	2 394 871

• Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

P01 – Zmeny vlastného imania

v celých EUR	Bežné účtovné obdobie				31. 12. 2018
	31. 12. 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	807 148				807 148
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	80 715				80 715
Štatutárne a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk z minulých rokov	280 502				280 502
Neuhradená strata z minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	4 470 556	4 295 691		-4 470 556	4 295 691
Vyplatené dividendy			-4 247 028	4 247 028	
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
	5 638 921	4 295 691	-4 247 028	-223 528	5 464 056

v celých EUR	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				31. 12. 2017
	31. 12. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	807 148				807 148
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	80 715				80 715
Štatutárne a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk z minulých rokov	280 502				280 502
Neuhradená strata z minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	5 030 856	4 470 556		-5 030 856	4 470 556
Vyplatené dividendy			-4 779 313	4 779 313	
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
	6 199 221	4 470 556	-4 779 313	-251 543	5 638 921

54 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2018

Výsledkom hospodárenia účtovného roka 2017 bol zisk vo výške **4 470 556 EUR**, ktorého rozdelenie je uvedené v nasledovnej tabuľke.

P02 – Rozdelenie účtovného výsledku hospodárenia

v celých EUR

Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	4 247 028
Iné	223 528
Spolu	4 470 556

O rozdelení výsledku hospodárenia účtovného roka 2018 vo výške **4 295 691 EUR** rozhodne Valné Zhromaždenie v lehotách podľa platnej legislatívy.

REZERVY

P03 – Krátkodobé a dlhodobé rezervy

v celých EUR	2018	2017
Nevyčerpané dovolenky	34 589	26 661
Sociálne náklady vzťahujúce sa k nevyčerpaným dovolenkám	12 175	9 384
Ostatné		
Zákonné rezervy	46 765	36 045
Prémie a odmeny	88 025	109 375
Sociálne náklady vzťahujúce sa k prémie a odmenám	30 985	38 500
Rezervy na preplatenie a výmenu kupónov po lehote ich platnosti	19 040	22 041
Rezerva na odchodné		187 532
Rezerva na odvody k odchodnému		65 636
Iné rezervy	518 792	75 698
Ostatné rezervy	656 842	498 782
Spolu	703 607	534 827

Rezerva na odchodné do dôchodku bola zrušená v dôsledku prehodnotenia predchádzajúceho modelu sociálnej politiky v oblasti rezervy na odchodné do dôchodku.

REZERVY**P04 – Zmena rezerv**

v celých EUR

	31. 12. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2018
Rok 2018					
Dlhodobé rezervy, z toho :					
Preplatenie a výmena kupónov po lehote ich platnosti					
Rezerva na odchodné	187 532			187 532	
Rezerva na odvody k odchodnému	65 636			65 636	
Ostatné					
Dlhodobé rezervy	253 168			253 168	
Krátkodobé rezervy, z toho :					
Nevyčerpané dovolenky	26 661	34 589	26 661		34 589
Sociálne náklady vzťahujúce sa k nevyčerpaných dovolenkám	9 384	12 175	9 384		12 175
Prémie a odmeny	109 375	88 025	109 375		88 025
Sociálne náklady vzťahujúce sa k prémie a odmenám	38 500	30 985	38 500		30 985
Preplatenie a výmena kupónov po lehote ich platnosti	22 041	19 040	11 873	10168	19 040
Iné rezervy	75 698	518 792	42 395	33 303	518 792
Krátkodobé rezervy	281 659	703 607	238 188	43 471	703 607

Položka ostatné rezervy obsahuje rezervy na nevyfakturované dodávky tovarov a služieb.

	31. 12. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2017
Rok 2017					
Dlhodobé rezervy, z toho :					
Preplatenie a výmena kupónov po lehote ich platnosti					
Rezerva na odchodné	190 595	187 532	5 394	185 201	187 532
Rezerva na odvody k odchodnému	66 708	65 636	1 888	64 820	65 636
Ostatné	100			100	
Dlhodobé rezervy	257 403	253 168	7 282	250 121	253 168
Krátkodobé rezervy, z toho :					
Nevyčerpané dovolenky	15 657	26 661	15 657		26 661
Sociálne náklady vzťahujúce sa k nevyčerpaných dovolenkám	5 512	9 384	5 512		9 384
Prémie a odmeny	161 558	109 375	161 558		109 375
Sociálne náklady vzťahujúce sa k prémie a odmenám	56 868	38 500	56 868		38 500
Preplatenie a výmena kupónov po lehote ich platnosti	36 980	22 041	9 694	27 286	22 041
Iné rezervy	1 243 200	57 247	1 206 015	18 734	75 698
Krátkodobé rezervy	1 519 775	263 208	1 455 304	46 020	281 659

56 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2018

P05— Štruktúra záväzkov podľa splatnosti

v celých EUR	2018	2017
Do lehoty splatnosti		
Záväzky z obchodného styku	541 994	158 148
Nevyfakturované dodávky	254 993	1 813 885
Hodnota kupónov v obehu	47 668 492	44 329 220
Prijaté preddavky	45 508	34 662
Záväzky zo sociálneho fondu	743	1 495
Záväzky voči zamestnancom	142 653	136 570
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	112 258	104 283
Daňové záväzky a dotácie	174 463	201 838
Ostatné záväzky	3 464 468	3 752 995
	52 405 572	50 533 096
Po lehote splatnosti		
Záväzky z obchodného styku	69 837	8 953
Ostatné záväzky	1 179	2 321
	71 016	11 274
SPOLU	52 476 588	50 544 370

Súčasťou tabuliek o štruktúre záväzkov podľa splatnosti za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložený daňový záväzok. Informácie o odloženej dani sú uvedené v tabuľke P07.

Prijaté preddavky sú tvorené iba z preddavkov klientov na nákup kupónov. Hodnota kupónov v obehu predstavuje nominálnu hodnotu predaných valorizovaných kupónov, ktoré neboli do 31.12. predložené spoločnosti na preplatenie, či už vo forme žiadosti o dobropis zo strany kupujúceho týchto kupónov alebo ako žiadosť o preplatenie použitých kupónov zo strany zmluvných zariadení. Hodnota kupónov v obehu sa považuje za tzv. neosobný záväzok, nakoľko spoločnosť nedokáže priradiť reálneho veriteľa ku kupónom do okamihu ich fyzického vrátenia do spoločnosti.

Ostatné záväzky predstavujú najmä záväzky voči zmluvným zariadeniam vyplývajúce zo žiadosti o preplatenie použitých kupónov. Tieto záväzky, na rozdiel od záväzkov prijatých preddavkov hodnoty kupónov v obehu, sú konkrétneho charakteru, nakoľko je možné ich asociovať na konkrétne zmluvné zariadenie, ktorému je potrebné kupóny uhradiť. Na tomto účte sa evidujú zároveň aj pohľadávky voči prevádzkam, o ktoré spoločnosť znižuje svoju celkovú výšku záväzku voči zmluvným zariadeniam, nakoľko dochádza k ich kompenzácií v okamihu úhrady záväzku. V prípade, že pohľadávky voči zmluvným zariadeniam sa nevyrovnávajú kompenzáciou v okamihu úhrady, zostatky pohľadávok sú smerované do aktív.

Ostatné záväzky po lehote splatnosti predstavujú záväzky z titulu nepreplatených kupónov zmluvným zariadeniam / klientom.

Dôvodom neuhradenia zvyšku záväzku zmluvným zariadeniam sú nasledovné skutočnosti:

- neposkytnutie požadovaných údajov potrebných k vyhotoveniu faktúr, resp. odoslaniu platby (iba pri pristupujúcich zariadeniach do siete spoločnosti) ,
- neposkytnutie čísla bankového účtu, na ktorý by bolo možné dané úhrady odoslať (zrušenie čísla bankového účtu uvedeného v zmluve a následné neoznámenie nového čísla účtu) ,
- nemožná identifikácia zmluvného zariadenia, ktoré zaslalo kupóny na preplatenie — nepriložené identifikačné údaje.

P06– Veková štruktúra záväzkov

	31.12. 2018	31.12. 2017
v celých EUR		
Záväzky po lehote splatnosti	71 016	2 321
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	52 404 829	50 540 554
Krátkodobé záväzky spolu	52 475 845	50 542 875
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	743	1 495
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	743	1 495

ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVÄZOK**P07 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka**

	31.12. 2018	31.12. 2017
v celých EUR		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 928	4 696
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	3 928	4 696
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	591 936	1 980 768
– odpočítateľné	591 936	1 980 768
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	124 307	415 961
Uplatnená daňová pohľadávka	-412 212	-146 245
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-412 212	-146 245
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov		
Odložený daňový záväzok	825	986
Zmena odloženého daňového záväzku	-161	-799
Zaúčtovaná ako náklad	-161	-799
Zaúčtovaná do vlastného imania		

SOCIÁLNY FOND**P08 – Prehľad sociálneho fondu**

v celých EUR	2018	2017
Stav sociálneho fondu k 1. januáru	1 495	1 496
Tvorba SF a ťarchu nákladov	22 328	20 634
Tvorba SF zo zisku		
Ostatná tvorba SF		
Tvorba sociálneho fondu spolu	22 328	20 634
Čerpanie sociálneho fondu	(23 080)	(20 635)
Konečný zostatok sociálneho fondu	743	1 495

Použitie sociálneho fondu sa uskutočnilo v súlade so zákonom, prostredníctvom poukážok CADHOC, určených na realizáciu podnikovej sociálnej politiky. Spoločnosť neprispieva z prostriedkov sociálneho fondu na zabezpečenie stravovania nad rozsah ustanovený § 152, ods. 3, nakoľko zamestnanci dostávajú stravné poukážky zdarma.

- Informácie o výnosoch**

C01 – Čistý obrat

	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	12 179 031	12 448 649
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s účtovným obdobím	477 247	757 887
Čistý obrat celkom	12 656 278	13 206 537

Čistý obrat spoločnosti je tvorený výnosmi z predaja služieb a výnosmi z kupónov, ktoré sa nevrátili z obehu v lehote ich platnosti.

TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY

C02 – Segmentová analýza tržieb za služby

Oblasť odbytu <i>a</i>	Jedálny kupón		Cadhoc		Ostatné produkty		Spolu	
	2018 <i>b</i>	2017 <i>c</i>	2018 <i>d</i>	2017 <i>e</i>	2018 <i>f</i>	2017 <i>g</i>	2018	2017
Sprostredkovanie	11 041 601	11 331 684	383 656	374 656	31 774	31 123	11 457 031	11 737 463
Manipulačné a balné	624 362	640 622	8 869	9 268	970	622	634 201	650 512
Iné výnosy	86 504	60 674			1 295		87 799	60 674
Spolu	11 752 466	12 032 980	392 525	383 924	34 039	31 745	12 179 031	12 448 649

C03 – Opis významných výnosov

v celých EUR	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho :		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho :		
Výnosy z lístkov po lehote ich splatnosti	452 252	757 887
Výnosy z výkonov v rámci skupiny	93 295	48 294
Podnájom nebytových priestorov		
Iné	19 434	9 897
	564 842	816 078
Finančné výnosy, z toho :		
Kurzové zisky, z toho	37	
<i>Kurzový zisk k 31.12.</i>		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho :		
Výnosy z vkladov	4	
Výnosy z cenných papierov	2 025 778	277 485
Výnosy z pôžičiek	15 554	567 720
Výnosy z derivátových operácií		
Výnosy z menových spotov		
Výnosy z predaja cenných papierov		
	2 041 373	845 205
SPOLU	2 606 215	1 661 283

• Informácie o nákladoch

NÁKLADY ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY

C04— Opis významných nákladov

v celých EUR	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho :	3 637 471	3 137 020
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho :		
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	15 461	15 461
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	810	5 100
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
odplata za použitie hospodársky využiteľných poznatkov	1 413 510	1 481 516
preprava zásielok	536 819	502 590
opravy a údržby	16 832	14 654
nájomné	387 072	422 375
marketing	275 328	194 427
telekomunikácie	33 110	32 289
operatívny prenájom	104 034	89 363
reprezentačné náklady	15 200	15 602
sprostredkovateľské služby	156 766	147 678
ostatné	682 530	215 966
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	224 048	167 253
poistenie majetku	8 150	6 870
náklady určené na refakturáciu	31 234	9 974
súkromné použitie vozidiel - PHM	12 969	8 950
Finančné náklady, z toho :	31 626	31 626
Kurzové straty, z toho	436	27
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho :		
náklady na predaj cenných papierov		
bankové poplatky	27 428	30 576
poplatky za správu cenných papierov		
rozdiel medzi NH a OC dlhových cenných papierov		

• Informácie o daniach z príjmov

DANE Z PRÍJMOV

E01— Záväzok vyplývajúci zo splatnej dane z príjmov

v celých EUR	2018	2017
Dane z príjmov		
Splatná daň z príjmov z bežnej činnosti	996 422	1 491 311
Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti	286 768	- 210 389
	1 283 191	1 280 922
Zaplatené preddavky na dane z príjmov		
Preddavky na daň z príjmov	1 491 311	1 460 832
Daň z príjmov vybraná zrážkou	4 139	
	1 495 450	1 460 832
Záväzok voči daňovému úradu zo splatnej dane	- 494 889	30 479

Splatná daň z bežnej činnosti predstavuje hodnotu, ktorú spoločnosť vykázala za jednotlivé zdaňovacie obdobia. Jej suma sa nezhoduje s reálnym peňažným tokom súvisiacim so zaplatením dane, nakoľko ku koncu každého zdaňovacieho obdobia je výška vypočítanej dane ponížená o preddavky na daň vybrané v priebehu zdaňovacieho obdobia.

E02— Analýza dane z príjmov

v celých EUR	2018			2017		
	Základ dane	Daň EUR	Daň %	Základ dane	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho :	5 583 021	x	x	5 766 391	x	x
teoretická daň	x	1 172 434	21	x	1 210 942	21
Daňovo neuznané náklady	706 784	148 425	2,66	1 777 165	373 205	6,47
Výnosy nepodliehajúce dani						
Zmena sadzby dane						
Iné	-1 544 936	-324 437	-5,81	-442 077	-92 836	-1,61
Spolu	4 744 869	996 422	17,85	7 101 479	1 491 311	25,86
Splatná daň z príjmov	x	996 422	17,85	x	1 491 311	25,86
Odložená daň z príjmov	x	286 768	5,14	x	-210 389	-3,65
Celková daň z príjmov	x	1 283 191	22,98	x	1 280 922	22,21

62 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2018

E03— Reálne daňové zaťaženie

v percentách	2018	2017
Teoretická daň z príjmov	21,00	21,00
Daňovo neuznané náklady a výnosy nepodliehajúce dani	-3,15	4,86
Ostatné	5,14	-3,65
Reálna daň z príjmov	22,98	22,21

Položka « ostatné » zahŕňa zrážkovú daň z termínovaných vkladov v bankách, zrážkovú daň — finančné zábezpeky, dočasné rozdiely a mimoučtovné operácie v zmysle Zákona o dani z príjmov.

V priebehu roka 2018 spoločnosť účtovala o odloženej dani. V bežnom účtovnom období výška odloženej dane predstavovala sumu (286 768 EUR) a bola zaúčtovaná na účet 592—Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti.

v celých EUR	2018	2017
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad/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 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

• Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Hodnota valorizovaných kupónov, ktoré spoločnosť nevykazuje vo svojom majetku, ale ktorá vo významnej miere vplýva na schopnosť budúceho splácania záväzkov, predstavuje k 31.12.2018 sumu 13 093 411 EUR. K 31.12.2017 bola táto hodnota na úrovni 8 165 121 EUR.

	2018	2017
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Záväzky z lízingu		
Iné položky	13 093 411	8 165 121

• Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Informácie o podmienených záväzkoch a ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a nevádzajú sa v súvahe:

31.12.2018		
Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	5 000 000	
Iné podmienené záväzky		
31.12.2017		
Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	1 520 000	
Iné podmienené záväzky		

Z ručenia — suma 5 000 000 EUR predstavuje globálny úverový rámec poskytnutý bankou, ktorý je zabezpečený pohľadávkami spoločnosti a zmenkou vystavenou na krytie úveru.

OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

- operatívny prenájom vozidiel; nájomné zmluvy sú uzatvorené na 4 roky.
- prenájom administratívnych priestorov spoločnosti; nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2023 a na dobu neurčitú.
- Kontokorent

• Informácie o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

Kód druhu obchodu:

- 01 : kúpa
- 02 : predaj
- 03 : poskytnutie služby
- 04 : obchodné zastúpenie
- 05 : licencia
- 06 : transfer
- 07 : know-how
- 08 : úver, pôžička
- 09 : výpomoc
- 10 : záruka
- 11 : iný obchod

ZOZNAM USKUTOČNENÝCH OBCHODOV**F01– Pasívne transakcie – druh obchodu a objem transakcií**

v celých EUR		2018	2017
SPRIAZNENÁ OSOBA	KÓD DRUHU TRANSAKcie		
Up výroba s.r.o.	01	1 282 030	1 291 907
Up výroba s.r.o.	03	34 573	15 000
Up Česká republika s.r.o.	03	55 431	41 663
MOVE UP SOLUTIONS	01	195 837	
MOVE UP SOLUTIONS	03	80 172	49 695
UP	03	11 316	7960
		1 659 360	1 406 225

v celých EUR		2016	2015
DCÉRSKA / MATERSKÁ ÚČTOVNÁ JEDNOTKA	KÓD DRUHU TRANSAKcie		
C.D HOLDING INTERNATIONALE	03	975 039	
C.D HOLDING INTERNATIONALE	05	438 471	987 677
C.D HOLDING INTERNATIONALE	07		493 839
		1 479 519	1 455 225

CENY REALIZOVANÝCH OBCHODOV

Transakcie medzi spriaznenými osobami v skupine sú realizované na princípe dodávateľsko-odberateľských vzťahov.

Fakturácia licenčných poplatkov sa uskutočňuje v zmysle uzatvorenej zmluvy, v ktorej sú dohodnuté všetky podmienky fakturácie a spôsobu zostavovania ceny.

Cenotvorba poradenských služieb je založená na fakturácii reálnych nákladov, ktoré spoločnosť pri realizácii služieb vynaloží, zvýšené o ziskovú maržu.

Cenotvorba poradenských služieb je založená na fakturácii reálnych nákladov, ktoré spoločnosť pri realizácii služieb vynaloží, zvýšené o ziskovú maržu.

Úroková sadzba pôžičiek v rámci skupiny sa v priebehu roka 2016 zmenila z fixnej na variabilnú.

F02 – Aktivní transakce – druh obchodu a objem transakcí

v celých EUR		2016	2015
SPRIAZENÁ OSOBA	KÓD DRUHU TRANSAKČIE		
Up výroba s.r.o.	03	3 968	3 109
Up Česká republika s.r.o.	03	21 580	
Up Česká republika s.r.o.	05	41 479	12 700
UP	03	730	913
		67 757	16 722

v celých EUR		2016	2015
DCÉRSKA / MATERSKÁ ÚČTOVNÁ JEDNOTKA	KÓD DRUHU TRANSAKČIE		
C.D HOLDING INTERNATIONALE	08	15 554	567 720
C.D HOLDING INTERNATIONALE	03	24 414	31 572
		39 968	599 292

NEUKONČENÉ OBCHODY

F03— Aktiva a pasíva vyplývající z transakcí

v celých EUR		2018	2017
Aktiva			
Pohľadávky z obchodného styku krátkodobé		42083	22 673
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám			38 134 193
		42 083	38 156 866
Pasíva			
Závazky z obchodného styku		28 487	47 269
		28 487	47 269

ŠTRUKTÚRA PEŇAŽNÝCH PROSTRIEDKOV A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV

v celých EUR	2018	2017
Peňažné prostriedky		
Peňažné hotovosti	189 172	172 849
Peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách	1 945 303	1 818 210
Peniaze na ceste viažuce sa k prevodu medzi účtami peňažných prostriedkov		
	2 134 475	1 991 059
Peňažné ekvivalenty		
Termínované vklady na bankových účtoch		
Krátkodobý finančný majetok	39 500 000	3 000 000
	39 500 000	3 000 000
	41 634 475	4 991 059

V porovnaní s bilanciou, spoločnosť zahŕňa medzi peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty krátkodobý finančný majetok s lehotou viazanosti do troch mesiacov.

Spoločnosť musí disponovať vždy dostatočným množstvom peňažných prostriedkov na preplatenie kupónov, ktoré sa vracajú z obehu. Na základe tejto skutočnosti sa v spoločnosti prijali nasledovné zásady štruktúrovania jej finančného majetku:

- dočasne voľné peňažné prostriedky je možné alokovať iba do peňažných ekvivalentov s nízkym rizikovým faktorom (depozitné certifikáty, termínované vklady, hypotekárne záložné listy, obligácie, štátne pokladničné poukážky),
- dĺžka viazanosti peňažnej hotovosti vo forme peňažných ekvivalentov sa určuje podľa potrieb peňažných tokov v spoločnosti - na tento účel sa uskutočňujú denné predpovede potreby peňažných prostriedkov,
- v prípade alokovania peňažných prostriedkov do dlhových cenných papierov so splatnosťou nad 1 rok, musia mať tieto možnosť prevoditeľnosti bez obmedzenia na nového majiteľa. Dlhové cenné papiere sa v rámci prehľadu peňažných tokov vykazujú v časti investičnej činnosti.

VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV zostavený priamou metódou

k 31. decembru

v celých EUR

	2018	2017
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI		
A1 Príjmy z predaja tovaru (+)		
A2 Výdavky na nákup tovaru		
A3 Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)		
A4 Príjmy z predaja služieb (+)	14 138 148	14 958 651
A5 Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)	-1 256 342	-1 375 577
A6 Výdavky na služby (-)	-5 539 842	-2 714 324
A7 Výdavky na osobné náklady (-)	-3 692 672	-3 342 550
A8 Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-1 965 651	-1 968 209
A9 Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A10 Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-40 600 000	
A11 Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A12 Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A13 Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
A14 Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
A15 Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)	254 116 861	251 034 352
A16 Ostatné výdavky na z prevádzkovej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-249 853 076	-248 838 299
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A1 až A16)	-34 652 574	7 754 043
A17 Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	71 016	41 821
A18 Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-582	-996
A19 Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A20 Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1 až A20)	-34 582 140	7 794 868
A21 Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (+/-)	-1 521 790	-1 560 320
A22 Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A23 Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		-1 127 401
A Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1 až A23)	-36 103 930	5 107 148

68 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2018

	2018	2017
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI		
B1 Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-55 811	-200 197
B2 Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-499 312	-127 849
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B4 Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B5 Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B6 Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B7 Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	37 848 000	567 720
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B9 Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B10 Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	425 025	249 267
B12 Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností a +)		
Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B13 Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B14 Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)		
B15 Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B17 Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B18 Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B19 Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)	37 717 902	488 941

	2018	2017
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI		
C1 Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C11 až C18)		
C11 Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C12 Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)		
C13 Prijaté peňažné dary (+)		
C14 Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C15 Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C16 Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C17 Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C18 Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C2 Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C21 až C29)		
C21 Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C22 Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C23 Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C24 Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C25 Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C26 Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C27 Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C28 Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C29 Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C3 Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C4 Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-4 470 556	-5 030 856
C5 Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C6 Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C7 Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C8 Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C9 Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C1 až C9)	-4 470 556	-5 030 856

70 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2018

	2018	2017
D Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-2 856 584	565 233
E Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	4 991 059	4 425 827
F Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 134 475	4 991 059
G Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	
H Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 134 475	4 991 059

• Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31.decembri 2018 nenastali iné významné udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.



NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ZA ROK 2018

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2018

v celých EUR	2018	
Zisk po zdanení	4 295 691	
Dividendy	4 080 906	
Podiely na zisku –zamestnanci	214 785	
Zvýšenie základného imania		
Zvýšenie rezervného fondu		
Sociálny fond		
Fond odmien pri odchode do dôchodku		
Prídel do nerozdeleného zisku minulých rokov		

UP SLOVENSKO, s.r.o.

Tomášikova 23/D

821 01 Bratislava—Slovensko

Tel.: (+421) (0)2 32 55 35 98 — Fax: (+421) (0)2 55 57 26 38

<http://www.up-slovensko.sk>