

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

BILLA REALITY SLOVENSKO, spol. s r.o.
Bajkalská 19/A
821 02 Bratislava

Spoločnosť BILLA REALITY SLOVENSKO, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 29. septembra 1997 a do Obchodného registra bola zapísaná 14. januára 1998 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 16490/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prenájom garáží a odstavných plôch pre motorové vozidlá, ak sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom, alebo ak garáže, prípadne odstavné plochy slúžia na umiestnenie najmenej piatich vozidiel,
- prenájom hnutelných vecí,
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním aj iných než základných služieb spojených s prenájomom a obstarávatelské služby spojené s prenájomom,
- prenájom hnutelného majetku - spotrebný a priemyselný tovar, motorové vozidlá, kancelárska technika,
- realitné agentúry - sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod),
- leasing spojený s financovaním,
- obstarávanie služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 8. júla 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom REWE International AG, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje REWE International AG, so sídlom IZ NÖ-Süd Strasse 3, Objekt 16, Wiener Neudorf A-2355, Rakúsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom REWE Zentralfinanz eG, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje REWE Zentralfinanz eG so sídlom Domstrasse 20, Kolín, Nordrhein-Westfálsko, 50668, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Spoločnosť nemala v roku 2019 ani v roku 2018 žiadnych zamestnancov.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. júna 2011 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konatelia:	Ing. Tomáš Staňo Dariusz Tomasz Bator Darius Malakauskas	Albena Grozeva Georgieva (skončenie funkcie 31.12.2018) Ing. Tomáš Staňo Dariusz Tomasz Bator Darius Malakauskas
Prokúra:	Ing. Beata Bačíková Ingrid Kužlíková (vznik funkcie 24.01.2019)	Ing. Beata Bačíková

P. Albena Grozeva Georgieva bola s účinnosťou ku dňu 31. decembra 2018 odvolaná z funkcie konateľky Spoločnosti na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 19. decembra 2018. V Obchodnom registri Slovenskej republiky bola vedená ako konateľ do 23. januára 2019. Od 24. januára 2019 sa stala novou prokuristkou p. Ingrid Kužlíková.

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
REWE International AG	27 557 360	100	100	0
Spolu	27 557 360	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 518 pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 501 pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	50	lineárna	2
Samostatný hmotný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 8	lineárna	12,5 až 16,6
Dopravné prostriedky	6 až 8	lineárna	12,5 až 16,6
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila najmä rezervy na overenie účtovnej závierky roku 2019 a rezervy na daňové poradenstvo roku 2019.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú 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.

i) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

j) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splnutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Leasing

Pohľadávky z finančného leasingu. Ak je Spoločnosť prenájomcom v leasingovom vzťahu, kde sú všetky riziká a úžitky prenesené na nájomcu, prenájaté aktívum je vykazované ako pohľadávka z finančného leasingu a ocenené súčasnou hodnotou budúcich splátok prenájmu. Pohľadávky z leasingu sú prvotne vykázané na začiatku doby nájmu (keď začína doba nájmu) za použitia diskontnej sadzby určenej v čase dohodnutia nájmu (buď je to dátum nájmovej zmluvy alebo dátum vzniku viazanosti strán základnými podmienkami nájmovej zmluvy, podľa toho, ktorý je skorší).

Záväzky z finančného leasingu. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájmovej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenájatému majetku z prenájomcu na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovacej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

m) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

n) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z prenájmu nehnuteľností.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť v bežnom účtovnom období 2019 a tiež v roku 2018 neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	a súbory hnutelných vecí						
Pripravené na použitie										
Stav k 1.1.2019	44 755 015	122 225 623	418		0	0	0	214 329	5 000	167 200 385
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	276 950	0	276 950
Úbytky	0	139 181	0	0	0	0	0	0	0	139 181
Presuny	0	114 211	0	0	0	0	0	- 114 211	0	0
Stav k 31.12.2019	44 755 015	122 200 653	418		0	0	0	377 068	5 000	167 338 154
Opravy										
Stav k 1.1.2019	0	36 044 031	203		0	0	0	0	0	36 044 234
Prírastky	0	3 128 838	83		0	0	0	0	0	3 128 921
Úbytky	0	139 181	0		0	0	0	0	0	139 181
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	39 033 688	286		0	0	0	0	0	39 033 974
Opravné položky										
Stav k 1.1.2019	3 244 726	8 881 667	0		0	0	0	0	0	12 126 393
Prírastky	846 806	3 437 425	0		0	0	0	0	0	4 284 231
Úbytky	1 905 749	3 636 907	0		0	0	0	0	0	5 542 656
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	2 185 783	8 682 185	0		0	0	0	0	0	10 867 968
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2019	41 510 289	77 299 925	215		0	0	0	214 329	5 000	119 029 758
Stav k 31.12.2019	42 569 232	74 484 780	132		0	0	0	377 068	5 000	117 436 212

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnuteľné veci	hnuteľných vecí						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2018	44 400 826	120 008 899	348 640		0	0	0	1 904 095	5 000	166 667 460
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	1 425 035	0	1 425 035
Úbytky	0	543 888	348 222	0	0	0	0	0	0	892 110
Presuny	354 189	2 760 612	0	0	0	0	0	-3 114 801	0	0
Stav k 31.12.2018	44 755 015	122 225 623	418		0	0	0	214 329	5 000	167 200 385
Oprávky										
Stav k 1.1.2018	0	33 226 506	325 148		0	0	0	0	0	33 551 654
Prírastky	0	3 361 092	23 277		0	0	0	0	0	3 384 369
Úbytky	0	543 567	348 222		0	0	0	0	0	891 789
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	36 044 031			0	0	0	0	0	36 044 234
Opravné položky										
Stav k 1.1.2018	2 834 890	6 907 274	0		0	0	0	407 349	0	10 149 513
Prírastky	736 776	2 636 512	0		0	0	0	0	0	3 373 288
Úbytky	326 940	662 119	0		0	0	0	407 349	0	1 396 408
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	3 244 726	8 881 667	0		0	0	0	0	0	12 126 393
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2018	41 565 936	79 875 119	23 492		0	0	0	1 496 746	5 000	122 966 293
Stav k 31.12.2018	41 510 289	77 299 925	215		0	0	0	214 329	5 000	119 029 758

Dlhodobý hmotný majetok vrátane zariadenia je k 31. decembru 2019 poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, vodou z vodovodných zariadení a vandalizmu až do výšky 103 690 800 EUR (k 31. decembru 2018: 104 772 864 EUR).

Spoločnosť vykonala k 31. decembru 2019 test znehodnotenia majetku s cieľom identifikovať možný rozdiel medzi účtovnou a čistou realizačnou hodnotou majetku. Spoločnosť vypočítala realizačné hodnoty majetku pomocou metódy čistých diskontovaných peňažných tokov pre prevádzky a pomocou metódy stanovenia reálnej hodnoty (tzv. fair value) pre budovy dané do prenájmu. Čisté peňažné toky Spoločnosť diskontovala priemerným nákladom kapitálu (tzv. WACC) vo výške 6,6 %. Hodnota opravnej položky k majetku k 31. decembru 2019 vyjadrujúca rozdiel medzi účtovnou hodnotou a realizačnou hodnotou bola 10 868 tis. EUR (k 31. decembru 2018: 12 126 tis. EUR).

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani majetok, s ktorým má obmedzené právo nakladať.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12. 2019
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	279 966	0	25 235	0	254 731
Iné pohľadávky	279 966	0	25 235	0	254 731
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	279 966	0	25 235	0	254 731
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	27 926	-2 733	0	0	25 193
Iné pohľadávky	27 926	-2 733	0	0	25 193
Krátkodobé pohľadávky spolu	27 926	-2 733	0	0	25 193

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12. 2018
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	316 049	0	36 083	0	279 966
Iné pohľadávky	316 049	0	36 083	0	279 966
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	316 049	0	36 083	0	279 966
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	19 578	-8 348	0	0	27 926
Iné pohľadávky	19 578	-8 348	0	0	27 926
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 578	-8 348	0	0	27 926

Spoločnosť BILLA REALITY SLOVENSKO, spol. s r.o. sa zlúčila k 1. júnu 2014 so spoločnosťou Immoslov beta s.r.o. Zlúčenie spoločnosti sa uskutočnilo bez likvidácie zanikajúcej spoločnosti s prechodom obchodného imania zanikajúcej spoločnosti na nástupnícku spoločnosť.

Spoločnosť zaradila do svojho majetku budovy a pozemky, ktoré boli ocenené na základe znaleckých posudkov v celkovej hodnote 4 702 000 EUR.

Od zanikajúcej spoločnosti prebrala celkovo deväť leasingových zmluv. Sedem z nich bolo podpísaných do 31. decembra 2003. Zvyšné dve boli podpísané po 1. januári 2004. Sú vedené ako dlhodobá pohľadávka na účte 374. Jedná sa o budovy a pozemky v mestách Komárno a Banská Štiavnica.

K nim bola vytvorená na základe znaleckých posudkov opravná položka v celkovej výške 432 599 EUR. V tomto roku bola opravná položka znížená o 27 968 EUR.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 101 200	0	1 101 200
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 054 119	0	1 054 119
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	47 081	0	47 081
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	145 323	0	145 323
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	145 323	0	145 323
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 246 523	0	1 246 523

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 099 236	0	1 099 236
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 054 768	0	1 054 768
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	44 468	0	44 468
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	244 337	0	244 337
Daňové pohľadávky a dotácie	100 216	0	100 216
Iné pohľadávky	144 121	0	144 121
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 343 573	0	1 343 573

Na žiadne pohľadávky nebolo k 31. decembru 2019 a ani k 31. decembru 2018 zriadené záložné právo.

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2019 a ani k 31. decembru 2018 žiadne pohľadávky s obmedzenou možnosťou disponovania.

4. Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Informácie o pohľadávkach z finančného prenájmu sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2019 Splatnosť'			Stav k 31.12.2018 Splatnosť'		
	od jedného roka do			od jedného roka do		
	do jedného roka vrátane	piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	145 323	1 299 339	0	144 121	1 444 879	0
Finančný výnos	8 397	10 318	0	11 853	32 304	0
Spolu	153 720	1 309 657	0	155 974	1 477 183	0

5. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pokladnica, ceniny	1 155	1 305
Bežné bankové účty	102 582	538 741
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	103 737	540 046

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	363 705	389 684
Nájomné	363 705	389 684
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	25 979	36 725
Nájomné	25 979	36 725
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	389 684	426 409

Náklady budúcich období tvoria najmä náklady za prenájom pozemku SAD Žilina a.s. vo výške 775 518 EUR na dobu 30 rokov od roku 2005. Aktuálny zostatok na účte 381 je 389 684 EUR k 31. decembru 2019.

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII.

2. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 5.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	9 132 027	0	0	9 132 027
Odložený daňový záväzok	0	9 132 027	0	0	9 132 027
Dlhodobé záväzky spolu	0	9 132 027	0	0	9 132 027
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	352 302	6 000	358 302
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	257 011	0	257 011
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	95 291	6 000	101 291
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	47 674 606	0	47 674 606
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	47 513 755	0	47 513 755
Daňové záväzky a dotácie	0	0	160 851	0	160 851
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	48 026 908	6 000	48 032 908

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	8 414 579	0	0	8 414 579
Odložený daňový záväzok	0	8 414 579	0	0	8 414 579
Dlhodobé záväzky spolu	0	8 414 579	0	0	8 414 579
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	820 637	6 000	826 637
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	551 056	0	551 056
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	269 581	6 000	275 581
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	53 841 050	0	53 841 050
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	53 837 065	0	53 837 065
Daňové záväzky a dotácie	0	0	3 985	0	3 985
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	54 661 687	6 000	54 667 687

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	54 482	261 292	17 732	0	298 042
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	54 482	261 292	17 732	0	298 042
Audit	17 600	17 400	17 600	0	17 400
Ostatné	36 882	243 892	132	0	280 642
Rezervy spolu	54 482	261 292	17 732	0	298 042

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	54 082	17 732	17 332	0	54 482
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	54 082	17 732	17 332	0	54 482
Audit	17 200	17 600	17 200	0	17 600
Ostatné	36 882	132	132	0	36 882
Rezervy spolu	54 082	17 732	17 332	0	54 482

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2019	k 31.12.2018
Dlhodobé pôžičky:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				47 513 755	53 837 065
REWE International Finance B.V.	EUR	1M EURIBOR + 0,70 %	doba neurčitá *	47 513 755	19 521 764
REWE International Finance B.V.	EUR	3M EURIBOR + 0,70 %	doba neurčitá *	0	34 315 301
Spolu				47 513 755	53 837 065

Dňa 1. decembra 2017 Spoločnosť podpísala novú zmluvu o pôžičke a úložke so spoločnosťou REWE International Finance B.V. Veriteľ nemôže požadovať predčasné splatenie úveru bez vypovedania zmluvy. Na základe §34 môže prísť k predčasnému splateniu úveru resp. jeho časti len z iniciatívy dlžníka. * Na základe §10 je každá zo zmluvných strán oprávnená vypovedať zmluvu s výpovednou lehotou 12 mesiacov, na základe čoho sú pôžičky klasifikované ako krátkodobé.

K 9. októbru 2019, ku dňu splatnosti 3M tranže došlo k spojeniu 1M tranže a 3M tranže. 3M tranža týmto dňom zanikla.

Úvery nie sú zabezpečené majetkom Spoločnosti.

Počas roka 2019 sa úroková sadzba nezmenila a zostala 0,7% z minulého roka pri jednomesačnom a pri trojmesačnom úvere.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	10 106 765	10 030 543
Tržby z predaja služieb	10 106 765	10 030 543
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	11 086	68 912
Čistý obrat celkom	10 117 851	10 099 455

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Prenájom budov a pozemkov		Prenájom zariadení		Ostatný prenájom		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	9 548 699	9 438 009	0	34 824	558 066	557 710	10 106 765	10 030 543
Spolu	9 548 699	9 438 009	0	34 824	558 066	557 710	10 106 765	10 030 543

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	621	57 265
Prevádzkové výnosy od podnajomníkov	621	57 265
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Finančné výnosy, z toho:	10 465	11 647
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	10 465	11 647
Úroky bankové	0	0
Úroky - finančný leasing	10 465	11 647

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 069 717	2 840 427
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	31 950	32 152
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	31 950	32 152
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 037 767	2 808 275
Nájomné	219 552	219 214
Služby BILLA s.r.o.	2 808 365	2 570 108
Daňové poradenstvo	3 625	3 017
Ostatné	6 225	15 936
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	86 277	41 131
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-27 968	-27 735
Dary	0	5 000
Pokuty a penále	35	4 098
Ostatné	114 210	59 768
Finančné náklady, z toho:	410 602	427 110
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	410 602	427 110
Úroky z pôžičiek v rámci skupiny	360 449	386 769
Ostatné náklady na finančnú činnosť	1 161	1 259
Poistenie majetku	48 992	39 082

5. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	-34 065 326	0	-3 939 143	-38 004 469
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	307 892	0	-27 968	279 924
Rezervy	17 732	0	243 560	261 292
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné *	-6 329 722	0	307 133	-6 022 589
Celkom	-40 069 424	0	-3 416 418	-43 485 842
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Vplyv zmeny sadzby dane				
Odložený daňový záväzok	8 414 579	0	717 448	9 132 027

*Spoločnosť účtuje najmä o odloženej dani z nerealizovaných kurzových rozdielov, ktoré vznikli k úverom prijatých od spriaznenej strany do 31. decembra 2008.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 294 402			997 425		21
teoretická daň		901 824	21		209 459	
Daňovo neuznané náklady	36	8		22 218	4 666	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	67	
Spolu		901 832	21		214 192	21
Splatná daň z príjmov		184 384	4		156 352	16
Odložená daň z príjmov		717 448	17		57 840	6
Celková daň z príjmov		901 832	21		214 192	21

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má časť pozemkov pod predajňami v nájme od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú do roku 2018 – 2044 a na dobu neurčitú.

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) pozemky v nasledujúcich mestách:

Mesto	Ročné nájomné	Nájomná zmluva uzatvorená do/na
Topoľčany	17 988	1. septembra 2028
Michalovce	3 084	neurčito
Liptovský Mikuláš	66 085	1. decembra 2028
Prešov	1 917	20. novembra 2026
Humenné	1 786	neurčito
Bratislava - Muchovo námestie	44 324	neurčito
Bytča	25 979	22. júna 2034
Bratislava – Nobelovo námestie	51 699	15. apríla 2022
Bratislava – Nám. Hraničiarov	0	neurčito
Košice	0	neurčito
Handlová	132	31. decembra 2044
Košice Bardejovská	3 942	Neurčito
Spolu	216 936	

Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť tento rok skončila s prenájomom (operatívny a finančný prenájom) zariadenia (v roku 2018: obstarávacia hodnota bola 348 222 EUR) spoločnosti BILLA s.r.o. Ročné príjmy v roku 2018 z prenájmu zariadení boli vo výške 34 824 EUR.

Spoločnosť ďalej formou operatívneho prenájmu prenajíma budovy a pozemky filiállok spoločnosti BILLA s.r.o. v nasledujúcich mestách:

Liptovský Mikuláš, Prievidza, Topoľčany, Michalovce, Prešov, Humenné, Dubnica nad Váhom, Žiar nad Hronom – Andreja Kmeťa, Žiar nad Hronom – M. Chrásteka, Brezno, Piešťany, Martin, Zvolen, Levice, Bánovce n. Bebravou, Nitra, Nové Zámky, Púchov, Nové Mesto nad Váhom, Galanta, Šamorín, Veľký Meder, Ružomberok, Bratislava Ružinov, Levoča, Stará Ľubovňa, Vranov nad Topľou, Senec, Košice II, Štúrovo, Banská Bystrica, Malacky, Veľký Krtíš, Bratislava – Dolné Hony, Košice I, Svidník, Rimavská Sobota, Bardejov, Kežmarok, Trebišov, Bratislava – Farského, Snina, Senec – centrálny sklad, Bratislava – Rača, Pezinok, Skalica, Rožňava, Handlová, Bytča, Košice III, Bratislava – Karlova Ves, Šahy, Filakovo, Bratislava Dúbravka, Banská Bystrica II, Moldava nad Bodvou, Turčianske Teplice, Stupava, Bratislava – Petržalka, Modra, Poltár, Svit, sklad Petrovany, Stupava, Bratislava – Račianská, Bratislava – Záhorská Bystrica, Košice – Bardejovská, Bernolákovo, Levice, Bratislava Nám. Hraničiarov, Most pri Bratislave, Spišská Nová Ves v celkovej obstarávacej hodnote 161 135 264 EUR (v minulom roku 160 662 313 EUR). Ročné príjmy v roku 2019 z prenájmu pozemkov a budov sú vo výške 9 548 699 EUR (v roku 2018: 9 438 009 EUR).

Spoločnosť ďalej formou finančného leasingu prenajíma budovy a pozemky filiállok spoločnosti BILLA s.r.o., ktoré nadobudla do majetku fúziou so spoločnosťou Immoslov beta s.r.o. v roku 2014. Jedná sa o nasledovné lokality:

Bratislava – Karlova Ves, Komárno, Sereď, Myjava, Zlaté Moravce, Čadca, Revúca, Kysucké Nové Mesto a Banská Štiavnica v celkovej obstarávacej hodnote 4 702 000 EUR. Celkové príjmy za rok 2019 boli vo výške 707 556 EUR (v roku 2018: 707 487 EUR).

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Koncom decembra 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadom obmedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako COVID-19, Koronavírus), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo.

Spoločnosť posúdila dôsledky rozšírenia vírusu ako udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky. Vedenie Spoločnosti nie je momentálne schopné plne posúdiť dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, avšak v závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady môžu byť negatívne a významné.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Predaj služieb	Billa s.r.o.	10 101 452	10 025 538
Nákup služieb	Billa s.r.o.	2 808 365	2 570 108
Prijaté/(splatené) pôžičky	Billa s.r.o.	0	0
Úrokové náklady	Billa s.r.o.	0	0
Úrokové výnosy - finančný leasing	Billa s.r.o.	10 465	11 647
Pohľadávky z obch. styku	Billa s.r.o.	1 054 118	1 054 766
Závázky z obchodného styku	Billa s.r.o.	257 011	551 056
Prijaté/(splatené) pôžičky	REWE INTERNATIONAL FINANZE B.V.	6 323 309	3 874 972
Úrokové náklady	REWE INTERNATIONAL FINANZE B.V.	360 449	386 769

Spoločnosť nemala v roku 2019 ani v roku 2018 transakcie s materskou spoločnosťou.

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárnych orgánov nepoberajú odmeny za výkon funkcií štatutárnych orgánov.

VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	27 557 360	0	0	0	27 557 360
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	123 498	0	0	0	123 498
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 825 154	0	0	39 161	1 864 315
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	33 144 795	0	0	744 071	33 888 866
Neuhradená strata minulých rokov	-4 097 328	0	0	0	-4 097 328
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	783 233	3 392 570	0	- 783 233	3 392 570
Vlastné imanie spolu	59 336 712	3 392 570	0	0	62 729 281

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	27 557 360	0	0	0	27 557 360
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	123 498	0	0	0	123 498
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 719 030	0	0	106 124	1 825 154
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	31 128 438	0	0	2 016 357	33 144 795
Neuhradená strata minulých rokov	-4 097 328	0	0	0	-4 097 328
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 122 481	783 233	0	-2 122 481	783 233
Vlastné imanie spolu	58 553 479	783 233	0	0	59 336 712

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 783 232,59 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	
Účtovný zisk	783 233
Rozdelenie účtovného zisku	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	39 162
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	744 071
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	783 233

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Štatutárny orgán navrhuje zaúčtovať zisk vo výške 3 392 570,07 EUR za rok 2019 nasledovne: Doplnenie rezervného fondu vo výške 5 % z čistého zisku 169 628,50 EUR. Zvyšok vo výške 3 222 941,57 EUR bude zaúčtovaný na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 294 402	997 425
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	3 014 711	3 324 923
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	1 258 425	1 976 880
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-27 968	-27 735
Zmena stavu rezerv	243 560	400
Úrokové náklady (netto)	349 984	375 122
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 616 263	6 647 015
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	179 099	-246 377
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-339 501	-656 059
Prevádzkové peňažné toky	6 455 861	5 744 579
Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	6 455 861	5 744 579
Zaplatené úroky	-360 449	-386 769
Prijaté úroky	10 465	11 647
Zaplatená daň z príjmov	-56 136	-315 331
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 049 741	5 054 126
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-162 740	-1 365 268
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-162 740	-1 365 268
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-6 323 310	-3 874 971
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-6 323 310	-3 874 971
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-436 309	-186 113
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	540 046	726 158
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	103 737	540 046