

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. júnu 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Bidfood Slovakia s. r. o.
Piešťanská 2321/71
915 01 Nové Mesto nad Váhom

Založenie spoločnosti

Spoločnosť Bidfood Slovakia s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 13. novembra 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 11. decembra 1996 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel s.r.o., vložka 11529/R).

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- kúpa a predaj tovaru,
- reklamné a marketingové služby,
- činnosť ekonomických, organizačných a účtovných poradcov,
- sprostredkovateľská činnosť.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 21. novembra 2019.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. júla 2019 do 30. júna 2020.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Bidfood Czech Republic s. r. o., v Růžovém údolí 553, 278 01 Kralupy nad Vltavou ČR a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky BIDCORP FOODSERVICE (EUROPE) LIMITED, C/O BIDVEST 3663, BUCKINGHAM COURT KUNGSMEAD BUSINESS PARK, FREDERICK PLACE, HIGH WYCOMBE, BUCKINGHAMSHIRE, ENGLAND, HP11 1JU, Veľká Británie. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny Bidfood zostavuje spoločnosť BIDCORP FOODSERVICE (EUROPE) LIMITED, C/O BIDVEST 3663, BUCKINGHAM COURT KUNGSMEAD BUSINESS PARK, FREDERICK PLACE, HIGH WYCOMBE, BUCKINGHAMSHIRE, ENGLAND, HP11 1JU, Veľká Británie. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 1. júla 2019 do 30. júna 2020 bol 359 (v účtovnom období 1. júla 2018 do 30. júna 2019 bol 351).

Počet zamestnancov k 30. júnu 2020 bol 353, z toho 9 vedúcich zamestnancov (k 30. júnu 2019 to bolo 364 zamestnancov, z toho 9 vedúcich zamestnancov).

Názov položky	Stav k 30.06.2020	Stav k 30.06.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	359	351
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	353	364
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	9	9

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2019 bola uložená do registra účtovných závierok 27. septembra 2019. Výročná správa spolu s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 27. septembra 2019.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 21. novembra 2019 schválilo spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. júla 2019 do 30. júna 2020.

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Petr Sekula

III. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov	
	absolútne	v %				
Bidfood Czech Republic s. r. o.	6 640	100	100	0		0
Spolu	6 640	100	100	0		0

IV. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. 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.

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Goodwill	15	lineárna	6,67
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Majetok určený na prenájom – mraziace boxy, piecky a pod. ktorého nadobúdacia cena je nižšia ako 1 700 EUR sa odpisuje lineárne po dobu 4 rokov.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20-50	lineárna	2 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	5 až 12	lineárna	8,3 až 20
Dopravné prostriedky	5 až 6	lineárna	16 až 20
Majetok na prenájom	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Spoločnosť neidentifikovala žiadne indikátory zníženia hodnoty majetku.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

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

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda).

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

6. Finančné účty

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.12. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D.3.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

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

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

9. Závazky

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

10. 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

11. Zamestnanecké požitky

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

12. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

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

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Cudzia mena

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

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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

15. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru (potraviny a doplnkový tovar k potravinám).

16. Porovnateľné údaje

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

17. Oprava chýb minulých období

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

V účtovnom období od 1. júla 2019 do 30. júna 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

V. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. júla 2019 do 30. júna 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. júla 2018 do 30. júna 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 11 a 12.

Poistenie majetku				
Poistenie	Predmet poistenia	Komentár	Poistná suma v bežnom období	Poistná suma v minulom období
havária a krádež	dopravné prostriedky	Allianz	4 249 038	3 977 285
poistenie zodpovednosť za škodu spôsobenú vadou výrobku, činnosťou	zodpovednosť	Kooperativa Česká republika cez Bidfood CZ	4 674 645	4 553 236
poistenie majetku	All risk and Theft	JLT, Jardine Lloyd Thompson Ltd, South Africa	9 674 645	8 476 043
SPOLU			18 598 328	17 006 564

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. júla 2019 do 30. júna 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. júla 2018 do 30. júna 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Goodwill vznikol pri zlúčení spoločnosti Bidfood Slovakia so spoločnosťou Frost ako rozdiel medzi cenou nadobudnutia (vrátane upsidu) a majetkom spoločnosti FROST. Po vyplatení upsidu v roku 2014 v hodnote 224 506 EUR, bola hodnota goodwillu opravená o nevyčerpanú rezervu vo výške 263 511 EUR.

Spoločnosť neeviduje v období od 1. júla 2019 do 30. júna 2020 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v predchádzajúcom období: žiadny).

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.7.2019	0	16 041	0	631 072	0	69 391	0	716 504
Prírastky	0	0	0	0	0	32 058	0	32 058
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2020	0	16 041	0	631 072	0	101 449	0	748 562
Oprávky								
Stav k 1.7.2019	0	16 041	0	346 857	0	0	0	362 898
Prírastky	0	0	0	42 072	0	0	0	42 072
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2020	0	16 041	0	388 929	0	0	0	404 970
Opravné položky								
Stav k 1.7.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.7.2019	0	0	0	284 215	0	69 391	0	353 606
Stav k 30.06.2020	0	0	0	242 143	0	101 449	0	343 592

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.7.2018	0	16 041	0	631 072	0	0	0	647 113
Prírastky	0	0	0	0	0	69 391	0	69 391
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2019	0	16 041	0	631 072	0	69 391	0	716 504
Oprávky								
Stav k 1.7.2018	0	16 041	0	304 786	0	0	0	320 827
Prírastky	0	0	0	42 071	0	0	0	42 071
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2019	0	16 041	0	346 857	0	0	0	362 898
Opravné položky								
Stav k 1.7.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.7.2018	0	0	0	326 286	0	0	0	326 286
Stav k 30.06.2019	0	0	0	284 215	0	69 391	0	353 606

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.7.2019	1 794 297	13 722 276	9 539 827	0	0	0	150 515	0	25 206 915
Prírastky	0	0	0	0	0	0	839 348	4 353 473	5 192 821
Úbytky	0	0	322 280	0	0	0	0	0	322 280
Presuny	0	31 457	785 552	0	0	0	-548 091	-268 917	1
Stav k 30.06.2020	1 794 297	13 753 733	10 003 099	0	0	0	441 772	4 084 556	30 077 457
Oprávky									
Stav k 1.7.2019	0	4 465 857	6 692 110	0	0	0	0	0	11 157 967
Prírastky	0	598 712	1 133 824	0	0	0	0	0	1 732 536
Úbytky	0	0	322 280	0	0	0	0	0	322 280
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2020	0	5 064 569	7 503 654	0	0	0	0	0	12 568 223
Opravné položky									
Stav k 1.7.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.7.2019	1 794 297	9 256 419	2 847 717	0	0	0	150 515	0	14 048 948
Stav k 30.06.2020	1 794 297	8 689 164	2 499 445	0	0	0	441 772	4 084 556	17 509 234

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.7.2018	1 529 297	11 885 115	8 902 034	0	0	0	117 282	0	22 433 728
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 357 218	0	3 357 218
Úbytky	0	0	584 031	0	0	0	0	0	584 031
Presuny	265 000	1 837 161	1 221 824	0	0	0	-3 323 985	0	0
Stav k 30.06.2019	1 794 297	13 722 276	9 539 827	0	0	0	150 515	0	25 206 915
Oprávky									
Stav k 1.7.2018	0	3 934 631	6 123 516	0	0	0	0	0	10 058 147
Prírastky	0	531 226	1 152 564	0	0	0	0	0	1 683 790
Úbytky	0	0	583 970	0	0	0	0	0	583 970
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2019	0	4 465 857	6 692 110	0	0	0	0	0	11 157 967
Opravné položky									
Stav k 1.7.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.7.2018	1 529 297	7 950 484	2 778 518	0	0	0	117 282	0	12 375 581
Stav k 30.06.2019	1 794 297	9 256 419	2 847 717	0	0	0	150 515	0	14 048 948

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.7.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.06.2020
Tovar	9 860	267 773	259 860	0	17 773
Zásoby spolu	9 860	267 773	259 860	0	17 773

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku hrozby ohrozenia expirácie zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.7.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.06.2019
Tovar	7 242	9 860	0	7 242	9 860
Zásoby spolu	7 242	9 860	0	7 242	9 860

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.7.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.06.2020
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	412 610	213 363	175 339	38 187	412 447
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	412 610	213 363	175 339	38 187	412 447
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	73 224	9 461	0	54 715	27 970
Iné pohľadávky	73 224	9 461	0	54 715	27 970
Krátkodobé pohľadávky spolu	485 834	222 824	175 339	92 902	440 417

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.7.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.06.2019
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	409 749	57 370	0	54 509	412 610
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	409 749	57 370	0	54 509	412 610
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	71 792	1 432	0	0	73 224
Iné pohľadávky	71 792	1 432	0	0	73 224
Krátkodobé pohľadávky spolu	481 541	58 802	0	54 509	485 834

Opravné položky k pohľadávkam sú tvorené podľa pravidiel v skupine Bidfood:

Nerizikové pohľadávky - pohľadávky v skupine	0%
Pohľadávky na súdnom konaní	100%
Pohľadávky v exekučnom konaní	100%
Pohľadávky po splatnosti viac ako 1 rok	100%
Pohľadávky po splatnosti viac ako ½ roka, ale menej ako rok	50%
Ostatné pohľadávky	2%

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok k 30. júnu 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 758 487	1 164 520	5 923 007
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	18 846	35 000	53 846
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 739 641	1 129 520	5 869 161
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	140 835	0	140 835
Daňové pohľadávky a dotácie	34 061	0	34 061
Iné pohľadávky	106 774	0	106 774
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 934 322	1 129 520	6 063 842

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:	6 854 569	2 122 714	8 977 283
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 149		1 149
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 853 240	2 122 714	8 976 134
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	155 245	0	155 245
Iné pohľadávky	155 245	0	155 245
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 009 814	2 122 714	9 132 528

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.06.2019	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.06.2020
Dlhodobý majetok	-470 653	0	72 831	-397 822
Zásoby	9 860	0	7 913	17 773
Pohľadávky	412 611	0	-164	412 447
Rezervy	1 876 421	0	-217 839	1 658 582
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužíte daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	1 828 239	0	-137 259	1 690 980
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	383 930	0	-28 824	355 106
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	383 930		-28 824	355 106
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	383 930		-28 824	355 106
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

6. Finančné účty

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

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.06.2020	Stav k 30.06.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	43 478	88 529
Reklamné zmluvy	43 478	88 529
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	97 374	106 404
Reklamné zmluvy	55 431	75 748
Poistné	24 470	16 221
Ostatné	17 473	14 435
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	140 852	194 933

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. júnu 2020 je 6 640 EUR (k 30. júnu 2019: 6 640 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za obdobie od 1. júla 2018 – 30. júna 2019 vo výške 4 431 174,17 EUR bol použitý na vyplatenie podielu na zisku jedinému spoločníkovi.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1. júla 2019 do 30. júna 2020 vo výške 4 079 320,86 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 4 079 320,86 EUR.

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

9. Rezervy

Prehľad o pohybe rezerv za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.7.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.06.2020
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 117 810	5 575 403	4 644 175	767 833	4 281 205
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>140 379</i>	<i>49 537</i>	<i>0</i>	<i>168 244</i>	<i>21 672</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho poistenia	140 379	49 537	0	168 244	21 672
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 977 431</i>	<i>5 525 866</i>	<i>4 644 175</i>	<i>599 589</i>	<i>4 259 533</i>
Sprostredkovateľské provízie	310 141	2 926 006	2 961 324	0	274 823
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	19 850	24 000	11 777	0	32 073
Bonusy a skontá	301 388	811 874	406 379	391 140	315 743
Odmeny pracovníkom	412 190	509 780	313 436	208 449	400 085
Marketing	379 504	636 679	521 307	0	494 876
Rezerva na podnikateľské riziká	2 095 919	500 000	0	0	2 595 919
Iné	458 439	117 527	429 952	0	146 014
Rezervy spolu	4 117 810	5 575 403	4 644 175	767 833	4 281 205

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.7.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.06.2019
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 157 708	2 026 041	2 057 116	8 823	4 117 810
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>116 028</i>	<i>140 379</i>	<i>116 028</i>	<i>0</i>	<i>140 379</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho poistenia	116 028	140 379	116 028	0	140 379
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>4 041 680</i>	<i>1 885 662</i>	<i>1 941 088</i>	<i>8 823</i>	<i>3 977 431</i>
Sprostredkovateľské provízie	266 467	310 141	266 467	0	310 141
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	30 823	24 000	26 150	8 823	19 850
Bonusy a skontá	208 755	301 388	208 755	0	301 388
Odmeny pracovníkom	925 448	412 190	925 448	0	412 190
Marketing	275 248	379 504	275 248	0	379 504
Rezerva na podnikateľské riziká	2 095 919	0	0	0	2 095 919
Iné	239 020	458 439	239 020	0	458 439
Rezervy spolu	4 157 708	2 026 041	2 057 116	8 823	4 117 810

10. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2020:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť jeden rok až do jedného rokov päť rokov roka			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	13 822	0	0	13 822
Závazky zo sociálneho fondu	0	13 822	0	0	13 822
Dlhodobé záväzky spolu	0	13 822	0	0	13 822
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 581 896	682 294	6 264 190
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 745 791	2 995	1 748 786
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 836 105	679 299	4 515 404
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	16 347 183	0	16 347 183
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	14 616 000	0	14 616 000
Závazky voči zamestnancom	0	0	327 413	0	327 413
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	208 832	0	208 832
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 155 327	0	1 155 327
Iné záväzky	0	0	39 611	0	39 611
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	21 929 079	682 294	22 611 373

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov jeden rok až päť rokov do jedného roka			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	13 588	0	0	13 588
Záväzky zo sociálneho fondu	0	13 588	0	0	13 588
Dlhodobé záväzky spolu	0	13 588	0	0	13 588
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 009 941	2 390 988	9 400 929
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 647 347	363 598	2 010 945
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	5 362 594	2 027 390	7 389 984
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	10 633 112	0	10 633 112
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	8 400 000	0	8 400 000
Záväzky voči zamestnancom	0	0	385 567	0	385 567
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	249 588	0	249 588
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 572 998	0	1 572 998
Iné záväzky	0	0	24 959	0	24 959
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	17 643 053	2 390 988	20 034 041

11. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 588	7 635
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	27 186	29 350
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	27 186	29 350
Čerpanie sociálneho fondu	26 952	23 397
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 822	13 588

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

12. Časové rozlíšenie

Spoločnosť má na strane pasív zaúčtované časové rozlíšenie v celkovej hodnote 3 683 EUR, čo sú výnosy budúcich období – prenájom gastroštúdia presahujúci za obdobie 1.7.2019 – 30.6.2020.

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.06.2020	Stav k 30.06.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 683	2 200
Prenájom gastroštúdia	3 683	2 200
Spolu	3 683	2 200

VI. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 338 747			5 662 996		
teoretická daň		1 121 137	21%		1 189 229	21%
Daňovo neuznané náklady	513 578	107 851		208 545	43 794	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odložených daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	1 614		0	59	
Spolu		1 230 602	23%		1 233 024	22%
Splatná daň z príjmov		1 230 602	23%		1 262 234	22%
Odložená daň z príjmov		28 824	1%		-30 412	- 1%
Celková daň z príjmov		1 259 426	24%		1 231 822	22%

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v predchádzajúcom období: 21 %).

VII. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Výrobky (Potraviny)		Tovar (Zmrzlina, Mäso a hydina, Ryby, Mlieko a mliečne výrobky, Iné)		Služby (Marketing, nájom, Ostatné)		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	126 088	133 630	93 962 605	92 752 897	153 188	214 435	94 241 881	93 100 962
Česká republika	0	0	3 323 057	4 060 401	415 985	191 651	3 739 042	4 252 052
Maďarsko	0	0	5 182	4 109	24 085	42 465	29 267	46 574
Rakúsko	0	0	0	0	3 600	1 500	3 600	1 500
Belgicko	0	0	0	0	0	1 000	0	1 000
Nemecko	0	0	0	0	0	700	0	700
Dánsko	0	0	0	0	0	4 500	0	4 500
Veľká Británia	0	0	0	0	0	200	0	200
Švajčiarsko	0	0	0	0	0	2 500	0	2 500
Taliansko	0	0	0	0	250	2 000	250	2 000
Holandsko	0	0	0	0	0	2 400	0	2 400
Nový Zéland	0	0	0	0	0	500	0	500
Poľsko	0	0	0	0	20 591	36 518	20 591	36 518
Slovinsko	0	0	0	0	3 720	6 320	3 720	6 320
Francúzsko	0	0	0	0	250	0	250	0
Spolu	126 088	133 630	97 290 844	96 817 407	621 669	506 689	98 038 601	97 457 726

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie 991 EUR (v roku 2019 zníženie 702 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie 982 EUR (v roku 2019 zvýšenie 625 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k 30.06.2020	Stav k 30.06.2019	Stav k 1.7.2018	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	4 030	3 048	2 423	982	625
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	4 030	3 048	2 423	982	625
Manká a škody	x	x	x	9	-1 348
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	21
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	991	-702

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia a ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	426	1 321
Aktivácia vnútropodnikovej prepravy	0	195
Ostatná aktivácia	426	1 126
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	596 868	282 213
Predaj materiálu	0	113
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	9 991	15 982
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	16 341	63 359
Zrušenie rezerv minulých období	78 367	20 452
Výnosy z odpísaných pohľadávok	926	3 294
Náhrada škody od poisťovne	186 730	20 972
Provízie za SL	59 408	77 474
Zmluvné pokuty a penále	3 069	15 517
Dotácie a príspevky zo ŠR	191 220	0
Ostatné	50 816	65 050
Finančné výnosy, z toho:	1 154 678	202 050
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1 152 978</i>	<i>199 966</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	70 577	70 399
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 700</i>	<i>2 084</i>
Úroky	1 700	2 084

4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	7 538 578	7 357 149
Mzdy	5 489 257	5 352 691
Ostatné náklady na závislú činnosť	214 278	199 402
Sociálne poistenie	1 309 968	1 317 379
Zdravotné poistenie	525 075	487 677

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 443 898	8 263 398
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>15 500</i>	<i>24 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 500	24 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>8 419 898</i>	<i>8 239 398</i>
Nájomná preprava	2 820 483	2 514 481
Provízie dealeri	2 558 253	2 420 350
Opravy	460 887	398 565
Nájomné	106 861	64 708
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	236 550	208 078
Náklady na inzerciu, reklamu	1 494 402	1 769 672
Cestovné	112 814	131 012
Reprezentačné	54 405	88 227
Ostatné	583 743	644 305
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 603 225	1 216 377
Predaj materiálu	306	71
Poplatky za stravné lístky	778 698	835 631
Poplatky za obaly	126 677	127 712
Manká a škody	14 988	38 304
Poistné	121 256	103 017
Odpis pohľadávky	98	6 978
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	47 485	58 802
Rezerva na kontrolu DPH	500 000	0
Ostatné	13 717	45 862
Finančné náklady, z toho:	1 200 565	315 863
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 162 855</i>	<i>282 701</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	72 499	86 643
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>37 710</i>	<i>33 162</i>
Bankové poplatky	37 710	33 162

6. Čistý obrat

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

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	98 038 601	97 457 726
Tržby za vlastné výrobky	126 088	133 630
Tržby z predaja služieb	621 669	506 689
Tržby za tovar	97 290 844	96 817 407
Čistý obrat celkom	98 038 601	97 457 726

VIII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

Po 30. júni 2020 nenastali udalosti majúce vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

X. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie medzi spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	16 985 592	16 448 128
	Ostatné spriaznené strany	4 851 709	5 383 779
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 150 727	3 910 670
	Ostatné spriaznené strany	172 330	76 971
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	590 603	291 158
	Ostatné spriaznené strany	409	4 538
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	423 838	172 705
	Ostatné spriaznené strany	13 714	0
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké pôžitky	Kľúčový manažment	178 738	135 000
Ostatné predaje	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	65 268	117 784
	Ostatné spriaznené strany	6 052	0
Ostatné nákupy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	131 602	539 771
	Ostatné spriaznené strany	4 250	0
Spriaznená osoba		Stav k 30.06.2020	Stav k 30.06.2019
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 421 004	1 484 872
	Ostatné spriaznené strany	327 782	526 073
Zásoby	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 171 782	2 448 565
Závazky z deklarovaných dividend	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	14 616 000	8 400 000

XI. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.7.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.06.2020
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Ostatné kapitálové fondy	2 121 755	0	0	0	2 121 755
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 785 508	0	8 215 999	4 431 174	683
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 431 174	4 079 321	0	-4 431 174	4 079 321
Vlastné imanie spolu	10 345 741	4 079 321	8 215 999	0	6 209 063

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.7.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.06.2019
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Ostatné kapitálové fondy	2 121 755	0	0	0	2 121 755
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	78	0	0	3 785 430	3 785 508
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 785 430	4 431 174	0	-3 785 430	4 431 174
Vlastné imanie spolu	5 914 567	4 431 174	0	0	10 345 741

Nerozdelený zisk minulých rokov bol preúčtovaný na účet 361 spoločne s nevyplatenou časťou dividend, ktoré spoločnosť účtovala v predchádzajúcom období na účte 364.

XII. PREHĽAD 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	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 338 747	5 662 996
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 774 580	1 650 524
Odpis zásob	14 988	38 304
Odpis pohľadávky	98	6 978
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-45 417	4 293
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	7 913	2 618
Zmena stavu rezerv	163 395	-39 898
Úrokové náklady (netto)	-1 700	-2 084
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-16 338	-23 231
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 236 266	7 300 500
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	3 156 730	-432 365
Úbytok (prírastok) zásob	624 872	-202 466
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-3 454 724	1 668 445
Prevádzkové peňažné toky	7 563 144	8 334 114

Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	7 563 144	8 334 114
Prijaté úroky	1 700	2 084
Zaplatená daň z príjmov	-1 446 890	-1 318 177
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 117 954	7 018 021

Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 224 854	-3 391 338
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	16 341	63 359
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5 208 513	-3 327 979

Peňažné toky z finančnej činnosti		
Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	-2 000 000	-2 000 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 000 000	-2 000 000

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 090 559	1 690 042
---	-------------------	------------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 309 160	3 619 118
--	-----------	-----------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 218 601	5 309 160
--	------------------	------------------