

Konsolidovaná účtovná závierka
za rok 2018 (obdobie od 01.01.do 31.12.2018), k 31.12.2018
zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva
(IFRS)

Gratex International, a.s., Bratislava

V Bratislave, 28.06.2019

Ing. Jozef Kožár
predseda predstavenstva

Ing. Martin Polek
člen predstavenstva

Obsah:

Konsolidovaná súvaha (výkaz o finančnej situácii)

Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku

Konsolidovaný prehľad zmien vlastného imania

Konsolidovaný prehľad peňažných tokov

Poznámky ku konsolidovaným účtovným výkazom

1. Účtovné zásady a účtovné metódy
2. Dlhodobý hmotný majetok
3. Dlhodobý nehmotný majetok
4. Dlhodobý finančný majetok
5. Zásoby
6. Pohľadávky
7. Krátkodobý finančný majetok, peniaze a peňažné ekvivalenty
8. Vlastné imanie
9. Záväzky
10. Výnosy
11. Náklady
12. Dane z príjmov
13. Informácie o iných aktívach a iných pasívach
14. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb
15. Informácie o posúvahových skutočnostiach
16. Poznámky ku konsolidácii účtovnej závierky

Gratex International, a.s., Bratislava

Konsolidovaná súvaha (výkaz o finančnej situácii) k 31.12.2018

MAJETOK	31.12. 2018 v tis. EUR	31.12. 2017 v tis. EUR	Pozn.
Dlhodobý majetok			
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	1 109	1 228	2
Investície do nehnuteľností			2
Nehmotný majetok	1 519	1 869	3
Finančný majetok	4 021	4 008	4
Investície v pridružených podnikoch vykázané podľa metódy vlastného imania			4
Biologický majetok			2
Odložené daňové pohľadávky	295	363	12
Ostatné dlhodobé pohľadávky	258		6
Dlhodobý majetok spolu	7 202	7 468	
Krátkodobý majetok			
Zásoby	99	118	5
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	7 911	6 425	6
Daň z príjmov			12
Biologický majetok	1	1	5
Finančný majetok			7
Majetok na predaj			
Peniaze a peňažné ekvivalenty	1 207	1 292	7
Krátkodobý majetok spolu	9 218	7 836	
MAJETOK spolu	16 420	15 304	

Gratex International, a.s., Bratislava

Konsolidovaná súvaha (výkaz o finančnej situácii) k 31.12.2018

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	31.12. 2018 v tis. EUR	31.12. 2017 v tis. EUR	Pozn.
Vlastné imanie			
Základné imanie	386	386	8
Emisné ážio			8
Kapitálové fondy a oceňovacie rozdiely	2 176	2 226	8
Nerozdelené zisky a neuhradené straty	3 397	4 217	8
Výsledok hospodárenia bežného účetného obdobia (zisk+ / strata-)	59	-800	8
Vlastné imanie pripadajúce na majiteľov vlastného imania materskej spoločnosti	6 018	6 029	8
Menšinové podiely na vlastnom imaní	133	132	8
Vlastné imanie spolu	6 151	6 161	
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné dlhodobé záväzky	28	1	9
Rezervy			9
Finančné záväzky	142	201	9
Odložené daňové záväzky			12
Dlhodobé záväzky spolu	170	202	
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	7 587	5 958	9
Rezervy	292	328	9
Finančné záväzky	2 212	2 647	9
Splatná daň z príjmov	8	8	12
Záväzky v rámci vyradovaných komplexov aktív			
Krátkodobé záväzky spolu	10 099	8 941	
Vlastné imanie a záväzky spolu	16 420	15 304	

Gratex International, a.s., Bratislava

Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku za rok 2018 (obdobie od 01.01. do 31.12.2018)

	2018 01 - 12 v tis. EUR	2017 01 - 12 v tis. EUR	Pozn.
Tržby	25 690	19 843	10
Ostatné prevádzkové výnosy	61	95	10
Zmena stavu zásob hotových výrobkov a nedokončenej výroby			10
Spotreba materiálu (vrátane nákladov na obstaranie predaného tovaru)	-4 331	-5 116	11
Služby	-10 210	-3 828	11
Osobné náklady	-10 223	-10 673	11
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-564	-579	2
Zníženie ceny zásob na čistú realizačnú hodnotu alebo nehnuteľností, strojov a zariadení na spätné získateľnú sumu, ako aj zrušenia týchto znížení ceny			11
Ostatné prevádzkové náklady	-107	-218	11
Prevádzkový výsledok hospodárenia	316	-476	
Finančné výnosy	84	61	10
Finančné náklady	-269	-335	11
Podiel na zisku a strate pridružených podnikov a spoločných podnikov účtovaný podľa metódy vlastného imania			
Daň z príjmov	-61	-35	12
Zisk alebo strata z predaja aktív a úhrady záväzkov			
Výsledok hospodárenia (Zisk / Strata)	70	-785	
Zisk alebo strata priraditeľná menšinovému podielu;	11	15	
Zisk alebo strata priraditeľná majiteľom vlastného imania materskej spoločnosti.	59	-800	
Ostatné zložky komplexného výsledku			
Komplexný výsledok hospodárenia celkom	70	-785	
Komplexný výsledok priraditeľný menšinovému podielu	11	15	
Komplexný výsledok priraditeľný majiteľom vlastného imania materskej spoločnosti.	59	-800	

Gratex International, a.s., Bratislava
Konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania (v tisícoch EUR)

	Základné imanie	Emisné ážio	Kapitálové fondy a oceňovacie rozdiely	Nerozdelené zisky a neuhradené straty	Výsledok hospodárenia za obdobie	Menšinové podiely	Vlastné imanie spolu	Pozn.
Stav k 01.01.2017	386		2 181	4 123		58	6 748	
Výsledok hospodárenia za obdobie					-800		-800	
Zmeny reálnych hodnôt (zdanené)			45				45	
Kurzové rozdiely z konsolidácie								
Zmeny účtovných metód a opravy chýb								
Kapitálové vklady								
Priznané dividendy								
Zmeny fondov a ostatné pohyby				94			94	
Menšinové podiely						74	74	
Stav k 31.12.2017	386		2 226	4 217	-800	132	6 161	
Stav k 01.01.2018	386		2 226	3 417		132	6 161	8
Výsledok hospodárenia za obdobie					59		59	
Zmeny reálnych hodnôt (zdanené)			-50				-50	
Kurzové rozdiely z konsolidácie								
Zmeny účtovných metód a opravy chýb								
Kapitálové vklady								
Priznané dividendy								
Zmeny fondov a ostatné pohyby				-20			-20	
Menšinové podiely						1	1	
Stav k 31.12.2018	386		2 176	3 397	59	133	6 151	8

Gratex International, a.s., Bratislava

Konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok 2018 (obdobie od 01.01.do 31.12.2018)

	2018 01 - 12 v tis. EUR	2017 01 - 12 v tis. EUR
A. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	-1 089	-1 628
Peňažné toky z prevádzkových činností (vykázané nepriamou metódou)		
Výsledok hospodárenia pred zdanením	131	-750
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy a zníženia hodnoty dlhodobého majetku	564	579
Zmena stavu dlhodobých rezerv		
Zmena stavu opravných položiek	-125	-88
Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-20	43
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-60	
Úroky účtované do nákladov	154	156
Úroky účtované do výnosov	-14	-9
Kurzový zisk		
Kurzová strata		
Výsledok z predaja dlhodobého majetku	-27	15
Ostatné položky nepeňažného charakteru		
Peňažné toky z prevádzkových činností pred zmenou pracovného kapitálu	603	-54
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu:		
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-1 627	1 014
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	1 632	-338
Zmena stavu zásob	19	88
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku		
Prijaté úroky	14	9
Zaplatené úroky	-154	-156
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku	60	
Vyplatené dividendy a podiely na zisku		
Zaplatená daň z príjmov	-58	-52
B. Čisté peňažné toky z prevádzkových činností	489	511

Gratex International, a.s., Bratislava

Konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok 2018 (obdobie od 01.01.do 31.12.2018)

2018	2017
01 - 12	01 - 12
v tis. EUR	v tis. EUR

Peňažné toky z investičných činností

Výdavky na obstaranie hmotného a nehmotného dlhodobého majetku	-100	-104
Príjmy z predaja hmotného a nehmotného dlhodobého majetku	34	23
Výdavky na obstaranie majetkových alebo dlžných cenných papierov iných podnikov a podielov	-15	
Príjmy z predaja majetkových alebo dlžných cenných papierov iných podnikov a podielov		
Dlhodobé pôžičky a úvery poskytnuté tretím stranám		
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek a úverov poskytnutých tretím stranám		
Výdavky vyplývajúce z future zmlúv, forwardových zmlúv, opčných zmlúv a swapových zmlúv		
Príjmy vyplývajúce z future zmlúv, forwardových zmlúv, opčných zmlúv a swapových zmlúv		
Prijaté úroky		
Prijaté dividendy a podiely na zisku		
Zaplatená daň z príjmov		
C. Čisté peňažné toky z investičných činností	-81	-81

Peňažné toky z finančných činností

Príjmy z emisie akcií alebo iných majetkových cenných papierov	1	74
Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie akcií podniku platené jednotlivým majiteľom		
Príjmy z emisie dlžných cenných papierov z pôžičiek, zmeniek, obligácií, hypoték a iných krátkodobých alebo dlhodobých pôžičiek	4	156
Výdavky na splátky pôžičiek	-53	-4
Výdavky nájomcu na úhrady záväzkov z finančného prenájmu	-76	-117
Zaplatené úroky		
Vyplatené dividendy a podiely na zisku		
Zaplatená daň z príjmov		
D. Čisté peňažné toky z finančných činností	-124	109
E. Čisté zvýšenie / zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	284	539
F. Kurzové rozdiely z prepočtu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		
G. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia	-805	-1 089

**Poznámky k účtovným výkazom zostaveným v súlade
s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva za rok 2018**

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Gratex International, a.s.

Galvaniho ul. 17/C

Bratislava

Dátum vzniku účtovnej jednotky: **1.4.1998**

Opis hospodárskej činnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Poskytovanie softvéru, automatizované spracovanie dát, kúpa tovaru rôzneho druhu s cieľom jeho ďalšieho predaja, sprostredkovanie obchodu, tvorba grafických návrhov, tvorba programového vybavenia

Priemerný počet zamestnancov konsolidujúcej spoločnosti v bežnom roku bol 186, z toho 12 vedúcich zamestnancov (v minulom roku bol 211, z toho 13 vedúcich zamestnancov).

Konsolidujúca účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách:

Právny dôvod na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky:

riadna účtovná závierka

Informácie o členoch štatutárnych, dozorných a iných orgánov konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Orgán	Funkcia	Meno
Predstavenstvo	Predseda	Ing. Jozef Kožár
	Podpredseda	Ing. Peter Berky
	Člen predstavenstva	Ing. Martin Polek
Dozorná rada	Člen dozornej rady	Mgr. Michal Barabás
	Člen dozornej rady	Erik Bartal
Výkonné vedenie	Generálny riaditeľ	Ing. Jozef Kožár
	Finančný riaditeľ	Ing. Martin Polek
	Obchodný riaditeľ	Ing. Andrej Mikuš
	Výrobný riaditeľ	Ing. Peter Berky

1. Účtovné zásady a účtovné metódy

Základné zásady a východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo a všetkými platnými IFRS/IAS prijatými v rámci Európskej únie. IFRS zahŕňajú štandardy a interpretácie schválené Radou pre medzinárodné účtovné štandardy a Výboru pre interpretácie medzinárodného finančného výkazníctva.

Sú splnené predpoklady, že konsolidujúca účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Pri zostavovaní účtovnej závierky v súlade s IFRS je nevyhnutné použitie odhadov a predpokladov, ktoré ovplyvňujú sumy vykazované v účtovných výkazoch a poznámkach k účtovným výkazom. Hoci sa tieto odhady opierajú o najlepšie vedeckosti vedenia o súčasných udalostiach a činnostiach, je prevdepodobné, že skutočnosť sa môže od týchto odhadov líšiť.

Účtovná závierka spoločnosti, ktorá pozostáva (podľa IAS 1.7) zo súvahy k 31.12.2018, výkazu ziskov a strát za obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018, prehľadu zmien vlastného imania za obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018, prehľadu peňažných tokov za obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018 a poznámok k účtovným výkazom k 31.12.2018 bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva (IFRS / IAS).

Spoločnosť zostavuje účtovnú závierku povinne v súlade IFRS po jedenásty krát. K dátumu prechodu na IFRS (1.1.2005) v zmysle IFRS 1 spoločnosť neidentifikovala žiadne významné rozdiely vo vlastnom imaní v porovnaní so slovenskými postupmi účtovania. K dátumu poslednej účtovnej závierky zostavenej podľa slovenských postupov účtovania (31.12.2005) spoločnosť neidentifikovala žiadne významné rozdiely vo finančnej pozícii, výkaze ziskov a strát a výkaze peňažných tokov.

Táto účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka v zmysle IAS 1. Účtovné výkazy sú zostavené v neskrátenom rozsahu, poznámky takisto.

Účtovná závierka bola vyhotovená na princípe časového rozlíšenia, vplyv transakcií a ostatných udalostí sa vykazuje v čase ich vzniku a v účtovných výkazoch sa vykazujú v období, s ktorým súvisia (IAS 1.25) a na základe predpokladu, že spoločnosť bude pokračovať vo svojej činnosti (IAS 1.23).

Účtovná závierka bola zostavená podľa IFRS platných k 31.12.2018. Štandardy účinné po 1.1.2019 neboli skôr aplikované. Ich aplikácia by nemala významný vplyv na vykázané údaje.

Nový štandard IFRS 9, ktorý k 1.1.2018 nahrádza IAS 39 nemá vplyv na údaje vykázané v tejto konsolidovanej účtovnej závierke.

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

Metódy oceňovania použité pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý nehmotný 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.

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

Dlhodobý hmotný 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.

Dlhodobý finančný majetok

Za dlhodobý finančný majetok sa považujú cenné papiere a podiely, ak sú v držbe spoločností dlhšie ako jeden rok.

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. V prípade, že cenné papiere znejú na cudziu menu, oceňia sa kurzom NBS platným v deň obstarania.

Podiely na základnom imaní iných spoločností, ktoré spoločnosť vlastní, sa oceňujú obstarávacou cenou. V prípade poklesu trhovej hodnoty dlhodobého finančného majetku pod cenu obstarania vytvára podnik opravnú položku k tomuto majetku. V prípade, že neexistuje trhové ohodnotenie, za hodnotu podobnú trhovej hodnote sa považuje podiel na hodnote vlastného imania finančnej investície, ktorú má spoločnosť v držbe.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná režia).

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky

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.

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou

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

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely 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) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpochť a iné daňové nároky do budúcich období.

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

Daň z príjmov spoločnosti

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v príloženom výkaze ziskov a strát spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulů 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.

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

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód:

Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód v priebehu účtovného obdobia nenastali. Účtovné zásady sú použité konzistentne s účtovnými zásadami predchádzajúceho roku.

Funkčná mena a mena vykazovania: Na základe ekonomickej povahy podstatných transakcií a okolností bolo od 1.1.2009 za funkčnú menu a menu vykazovania stanovené EURO (EUR).

Čiastky uvedené v tejto účtovnej závierke sú vykázané v tisícoch EUR ("tis. EUR"), pokiaľ nie je uvedené inak.

Transakcie a zostatky v cudzej mene

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú do funkčnej meny na základe výmenných kurzov platných k dátumom transakcií. Kurzové zisky a straty vyplývajúce z týchto transakcií a z prepočtu peňažných aktív a záväzkov vyjadrených v cudzích menách výmenným kurzom platným ku koncu účtovného obdobia sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Pri tvorbe odpisového plánu vychádzala účtovná jednotka z predpokladanej doby používania. Každý druh nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa odpisuje rovnomerne počas očakávanej priemernej doby ekonomickej životnosti takto:

	Roky
Nehmotný majetok	4
Budovy	40
Stroje a zariadenia	4 - 12
Dopravné prostriedky	4 - 6
Ostatný dlhodobý majetok	4 - 12

Prenajatý majetok sa odpisuje rovnomerne počas odhadovanej doby prenájmu alebo počas doby životnosti majetku, podľa toho, ktorá je kratšia.

Posúdená bola zbytková cena po ukončení používania majetku

dotácie na obstaranie majetku účtovná jednotka neprijala

2. DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku	V Obstarávacích cenách (v tis. EUR)				
	01.01.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018
Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia	4 805	100	-236		4 669
Pozemky	495				495
Budovy, stavby	856				856
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	3 365	100	-236		3 229
Ostatný dlhodobý hmotný majetok					
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	89				89
Poskytnuté preddávky na dlh. hm. majetok					
Opravná položka k nadobudn. majetku					
Investície do nehnuteľností					
Pozemky					
Budovy, stavby					
Biologický majetok					
Pestovateľské celky trvalých porastov					
Základné stádo a ťažné zvieratá					

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku	Oprávky a opravné položky (v tis. EUR)				
	01.01.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018
Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia	3 577	219	-236		3 560
Pozemky					
Stavby	686	20			706
Samostatné hnut. veci a súbory hnut. v.	2 891	199	-236		2 854
Ostatný dlhodobý hm. majetok					
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok					
Poskytnuté preddávky na dlh. hm. majetok					
Opravná položka k nadobudn. majetku					
Investície do nehnuteľností					
Pozemky					
Budovy, stavby					
Biologický majetok					
Pestovateľské celky trvalých porastov					
Základné stádo a ťažné zvieratá					

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku	V zostatkových cenách (v tis. EUR)	
	01.01.2018	31.12.2018
Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia	1 228	1 109
Pozemky	495	495
Stavby	170	150
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	474	375
Ostatný dlhodobý hmotný majetok		
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	89	89
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hm. majetok		
Opravná položka k nadobudnutému majetku		
Investície do nehnuteľností		
Pozemky		
Stavby		
Biologický majetok		
Pestovateľské celky trvalých porastov		
Základné stádo a ťažné zvieratá		

Spôsob poistenia dlhodobého majetku:

osobné automobily proti odcudzeniu, havarijné poistenie technológia a stavby proti všetkým poistným udalostiam

Názov poisťovne:

Allianz - Slovenská poisťovňa

Výška poistenia dlhodobého majetku:

35 tis. € (konsolidujúca spoločnosť)

dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Suma založeného dlhodobého majetku (v tis. EUR):

Popis:

Údaje o Opravnej položke k nadobudnutému majetku,

Opravná položka k nadobudnutému majetku	Brutto	Korekcia	Netto
Stav k 01.01.2018			
Prírastky za rok 2018			
Úbytky za rok 2018			
Presuny (+-) za rok 2018			
Stav k 31.12.2018			

Popis:

3. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku	V Obstarávacích cenách (v tis. EUR)				
	01.01.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018
Dlhodobý nehmotný majetok súčet	2 430				2 430
Aktivované náklady na vývoj					
Softvér	2 354				2 354
Oceniteľné práva					
Goodwill	76				76
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok					
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok					
Poskytnuté preddávky na dlh. nehm. majetok					

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku	Oprávky a opravné položky (v tis. EUR)				
	01.01.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018
Dlhodobý nehmotný majetok súčet	561	350			911
Aktivované náklady na vývoj					
Softvér	485	350			835
Oceniteľné práva					
Goodwill	76				76
Ostatný dlh. nehm. majetok					
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok					
Poskytnuté preddávky na dlh. nehm. majetok					

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku	V zostatkových cenách (v tis. EUR)	
	01.01.2018	31.12.2018
Dlhodobý nehmotný majetok súčet	1 869	1 519
Aktivované náklady na vývoj		
Softvér	1 869	1 519
Oceniteľné práva		
Goodwill		
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok		
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok		
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehm. majetok		

Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky:

	2018	2017
Náklady na výskum :		
Neaktivované náklady na vývoj :		
Aktivované náklady na vývoj:		

4. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Prehľad o dlhodobom finančnom majetku	V Obstarávacích cenách (v tis. EUR)				
	01.01.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018
Dlhodobý finančný majetok súčet	4 008	15	-2		4 021
Podielové c. papiere a podiely v dcérskych podnikoch					
Podielové c. papiere a podiely s podstatným vplyvom	1 767		-2		1 765
Ostatné dlhodobé c. papiere a podiely	2 241	15			2 256
Pôžičky účt. jednotke v konsolidovanom celku					
Ostatný dlhodobý finančný majetok					
Pôžičky s dobou splatnosti do 1 roka					
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok					
Investície v pridružených podnikoch vykázané podľa metódy vlastného imania					

Prehľad o dlhodobom finančnom majetku	Oprávky a opravné položky (v tis. EUR)				
	01.01.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018
Dlhodobý finančný majetok súčet					
Podielové c. papiere a podiely v dcérskych podnikoch					
Podielové c. papiere a podiely s podstatn. vplyvom					
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely					
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolid. celku					
Ostatný dlhodobý finančný majetok					
Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok					
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý fin. majetok					
Investície v pridružených podnikoch vykázané podľa metódy vlastného imania					

Prehľad o dlhodobom finančnom majetku	V zostatkových cenách (v tis. EUR)	
	01.01.2018	31.12.2018
Dlhodobý finančný majetok súčet	4 008	4 021
Podielové c. papiere a podiely v dcérskych podnikoch		
Podielové c. papiere a podiely s podstatným vplyvom	1 767	1 765
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	2 241	2 256
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolid. celku		
Ostatný dlhodobý finančný majetok		
Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok		
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok		
Poskytnuté preddavky na dlhod. finančný majetok		
Investície v pridružených podnikoch vykázané podľa metódy vlastného imania		

5. ZÁSoby

Prehľad zásob				
Zásoby	Brutto	Korekcia	Netto	Minulé obdobie
Materiál	2		2	2
Nedokončená výroba a polotovary				
Výrobky				
Tovar	97		97	116
Poskytnuté preddávky na zásoby				
Zásoby spolu	99		99	118
Zvieratá (biologické aktíva)	1		1	1

Prehľad o zníženíach hodnoty zásob - opravných položkách k zásobám				
Zásoby	01.01.2018	Prírastky	Úbytky	31.12.2018
Materiál				
Nedokončená výroba a polotovary				
Výrobky				
Tovar				
Poskytnuté preddávky na zásoby				
Zásoby spolu				
Zvieratá (biologické aktíva)				

Dôvody tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám:

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Údaje o zákazkovej výrobe:

Stupeň dokončenia zákazky sa určuje pomerom skutočne vynaložených nákladov k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu.

Dodatočné informácie o zákazkovej výrobe sú zobrazené v nasledujúcej tabuľke:

	tis. EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	5 254
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru	4 972
Zisk vykázaný k 31. decembru	282
Suma prijatých preddávok	
Suma zadrživanej platby	
Saldo zákazkovej výroby (vykázané ako časové rozlíšenie)	

6. POHLADÁVKY

Prehľad pohľadávok				
Dlhodobé pohľadávky	Brutto	Korekcia	Netto	Minulé obdobie
Pohľadávky z obchodného styku				
Pohľadávky vrátane konsolidovaného celku	222		222	
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Iné pohľadávky				
Náklady budúcich období	36		36	
Prijmy budúcich období				
Dlhodobé pohľadávky spolu	258		258	

Krátkodobé pohľadávky	Brutto	Korekcia	Netto	Minulé obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	7 634	284	7 350	5 621
Pohľadávky vrátane konsolidovaného celku		1	-1	197
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	12		12	12
Pohľadávky za upísané vlastné imanie				
Sociálne zabezpečenie				
Ostatné daňové pohľadávky				
Iné pohľadávky	554	54	500	500
Náklady budúcich období	50		50	94
Prijmy budúcich období				1
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 250	339	7 911	6 425

Prehľad pohľadávok z obchodného styku		
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	Brutto - bežné obdobie	Brutto - Minulé obdobie
Odberatelia		
Zmenky na inkaso		
Pohľadávky za eskontované cenné papiere		
Poskytnuté preddávky		
Ostatné pohľadávky z obchodného styku		
Čistá hodnota zákazky		

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	Brutto - bežné obdobie	Brutto - Minulé obdobie
Odberatelia	5 476	4 054
Zmenky na inkaso		
Pohľadávky za eskontované cenné papiere		
Poskytnuté preddávky	116	106
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3	3
Čistá hodnota zákazky	2 039	1 868

Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam				
Dlhodobé pohľadávky	01.01.2018	Prírastky	Úbytky	31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku				
Pohľadávky vrámci konsolidovaného celku				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Iné pohľadávky				
Náklady budúcich období				
Príjmy budúcich období				
Dlhodobé pohľadávky spolu				

Krátkodobé pohľadávky	01.01.2018	Prírastky	Úbytky	31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku	410		-126	284
Pohľadávky vrámci konsolidovaného celku		1		1
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Sociálne zabezpečenie				
Ostatné daňové pohľadávky				
Iné pohľadávky	54			54
Náklady budúcich období				
Príjmy budúcich období				
Krátkodobé pohľadávky spolu	464	1	-126	339

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	2018	2017
Pohľadávky Brutto (spolu)	8 803	7 252
Pohľadávky do lehoty splatnosti	7 026	4 805
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 777	2 447

Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia:

Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

7. Krátkodobý finančný majetok, peniaze a peňažné ekvivalenty

Finančné účty	01.01.2018	31.12.2018	Popis
Peniaze	30	43	
Účty v bankách	1 262	1 164	
Účty v bankách s dobou viazanosti nad jeden rok			
Krátkodobý finančný majetok			
Obstarávaný krátkodobý finančný majetok			

Finančné účty - opravné položky	01.01.2018	Prírastky	Úbytky	31.12.2018
Peniaze (X)	x	x	x	x
Účty v bankách (X)	x	x	x	x
Účty v bankách s dobou viazanosti nad 1 rok (X)	x	x	x	x
Krátkodobý finančný majetok				
Obstarávaný krátkodobý finančný majetok				

Dôvody tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek ku krátkodobému finančnému majetku:

Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo:

a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou - vplyv takehoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

8. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie:

Opis základného imania

Základné imanie tvorí (v tis. EUR)

Počet akcií	160	x	3,320	=	531
Počet akcií	200	x	0,332	=	66
Počet akcií	2 000	x	0,034	=	68
popis a práva spojené s jednotlivými druhmi akcií:					Spolu
					666

Základné imanie bolo splatené vo výške:

100%

666 tis. EUR

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty z roku 2017

Výsledok hospodárenia za rok 2017	-785
Zákonný rezervný fond	
Nedeliteľný fond	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	
Nerozdelený zisk minulých rokov	52
Neuhrazená strata minulých rokov	-872
Dividendy / podiely na zisku	
Iné:	35

Účtovná jednotka vlastní vlastné akcie (viď tabuľka nižšie)

Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty

Zmena reálnej hodnoty bola v roku 2018 zúčtovaná v rámci vlastného imania vo výške -50

Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní (v tis. EUR)	2018	2017	rozdiel+-
Na základné imanie 1 000 tis. pripadá výsledok hospodárenia:	89	-1 201	1 290
v percentách (%):	9%	-120%	129%
Na základné imanie 1 000 tis. pripadá vlastné imanie:	9 236	9 251	-15
v percentách (%):	924%	925%	-2%
Na akciu v hodnote 3,32 tis. EUR pripadá výsledok hospodárenia:	0,29	-3,99	4,28
Na akciu v hodnote 0,332 tis. EUR pripadá výsledok hospodárenia:	0,03	-0,40	0,43
Na akciu v hodnote 0,034 tis. EUR pripadá výsledok hospodárenia:	0,00	-0,04	0,04

	Stav		Zmena	Popis
	01.01.2018	31.12.2018		
Základné imanie zapísané do obchodného registra	666	666		
Základné imanie nezapísané do obchodného registra				
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-280	-280		
Pohľadávky za upísané vlastné imanie				
Emisné ážio				
Rezervný fond (nedeliteľný fond) tvorený z kapitálových vkladov				
Ostatné kapitálové fondy				
Oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia	2 226	2 176	-50	
Rezervný fond tvorený zo zisku	415	415		
Ostatné fondy tvorené zo zisku				
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 460	10 512	52	
Neuhrazená strata minulých rokov	-6 658	-7 530	-872	
Výsledok hospodárenia v schvaľovaní	-800			
Účtovný zisk alebo účtovná strata	x	59	59	
Vyplatené dividendy	x	x		
Ďalšie zmeny vlastného imania	x	x		
Menšinové podiely	132	133	1	
Vlastné imanie spolu	6 161	6 151	-10	

9. ZÁVAZKY

Prehľad rezerv

Rezervy	01.01.2018	Prírastky	Úbytky	31.12.2018	predpokl. rok použitia
Rezervy zákonné					
Ostatné dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy	328	292	-328	292	2 019

Popis významných položiek rezerv:

Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

	31.12.2018	01.01.2018
Záväzky (spolu)	9 977	8 815
Záväzky do lehoty splatnosti	8 596	8 524
Záväzky po lehote splatnosti	1 381	291

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

<i>Dlhodobé záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky</i>	31.12. Spolu	Zostatková doba splatnosti			I.I. Spolu
		do 1 roku	od 1 do 5 r.	nad 5 rokov	
Dlhodobé nevyfakturované dodávky		x			
Čistá hodnota zákazky		x			
Dlhodobé záväzky rámci konsolidovaného celku		x			
Dlhodobé prijaté preddavky		x			
Ostatné dlhodobé záväzky		x			
Výdavky budúcich období		x			
Výnosy budúcich období	28	x	28		1
Spolu	28		28		1

<i>Dlhodobé finančné záväzky</i>	31.12. Spolu	Zostatková doba splatnosti			I.I. Spolu
		do 1 roku	od 1 do 5 r.	nad 5 rokov	
Dlhodobé zmenky na úhradu		x			
Vydané dlhopisy		x			
Bankové úvery dlhodobé		x			
Záväzky z prenájmu (leasing)	142		142		201
Spolu	142		142		201

<i>Krátkodobé záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky</i>	31.12. Spolu	Zostatková doba splatnosti			I.I. Spolu
		do 1 roku	od 1 do 5 r.	nad 5 rokov	
Záväzky z obchodného styku	2 798	2 798	x	x	1 253
Čistá hodnota zákazky	13	13	x	x	21
Nevyfakturované dodávky			x	x	
Záväzky vránci konsolidovaného celku	-2	-2	x	x	22
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	3 289	3 289	x	x	3 180
Záväzky voči zamestnancom	388	388	x	x	357
Záväzky zo sociálneho fondu	102	102	x		110
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	255	255	x	x	253
Ostatné daňové záväzky a dotácie	410	410	x	x	328
Ostatné záväzky	294	294	x	x	338
Výdavky budúcich období			x	x	
Výnosy budúcich období	40	40	x	x	96
Spolu	7 587	7 587			5 958

<i>Krátkodobé finančné záväzky</i>	31.12. Spolu	Zostatková doba splatnosti			I.I. Spolu
		do 1 roku	od 1 do 5 r.	nad 5 rokov	
Záväzky z prenájmu (leasing)	89	89	x	x	106
Bežné bankové úvery	2 020	2 020	x	x	2 385
Vydané dlhopisy			x		
Krátkodobé finančné výpomoci	103	103	x	x	156
Spolu	2 212	2 212			2 647

Prehľad krátkodobých záväzkov z obchodného styku		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	Bežné obdobie	Minulé obdobie
Dodávatelia	2 793	1 250
Zmenky na úhradu		
Prijaté preddávky	5	2
Ostatné záväzky z obchodného styku		1
Spolu	2 798	1 253

10. VÝNOSY

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa segmentov

Tržby	2018	2017
	25 690	19 843
Tržby za predaj tovaru	4 304	5 024
Tržby za predaj vl. výrobkov		
Tržby za predaj služieb	21 386	14 819

Tržby podľa hlavných činností	Spolu	Hlavné činnosti			
		...	...	...	...
Tržby za predaj tovaru	4 304	4 304			
Tržby za predaj vl. výrobkov					
Tržby za predaj služieb	17 579	17 579			
<i>Tržby za vlastné výkony a tovar spolu</i>	<i>21 883</i>	<i>21 883</i>			

Tržby podľa teritórií odbytu	Spolu	Slovensko	Zahraničie		
			...	...	...
Tržby za predaj tovaru	4 304	4 304			
Tržby za predaj vl. výrobkov					
Tržby za predaj služieb	17 579	17 579			
<i>Tržby za vlastné výkony a tovar spolu</i>	<i>21 883</i>	<i>21 883</i>			

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2018	2017	
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	61	95	Popis
Aktivácia materiálu a tovaru			
Aktivácia vnútroorganizačných služieb			
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku			
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku			
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku			
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	34	23	
Tržby z predaja materiálu			
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omešk.			
Ostatné pokuty, penále a úroky z omešk.			
Výnosy z odpísaných pohľadávok			
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	27	72	

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

	2018	2017	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob			Popis
Zmena stavu nedokončenej výroby			
Zmena stavu polotovarov			
Zmena stavu výrobkov			
Zmena stavu zvierat			

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob v súvahe		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát		
rozdiel		
Dôvody vzniku rozdielu	manká a škody	
	opravné položky	
	změna metódy oceňovania	
	dary	
	reprezentačné	
	nákupná cena zvierat	
	iné:	

Opis a suma významných položiek finančných výnosov

	2018	2017	
Finančné výnosy	84	61	Popis
Tržby z predaja cenných papierov a podielov			
<i>z toho tržby z predaja dlhodobého FM</i>			
Úroky	14	9	
Kurzové zisky	4	47	
<i>z toho kurzové zisky k 31.12.</i>			
<i>z toho kurzové zisky na cash k 31.12.</i>			
Výnosy z preccnenia cenných papierov			
Výnosy z dlhodob. finančného majetku	60		
Výnosy z krátkodob. finančného majetku			
Výnosy z derivátových operácií			
Ostatné finančné výnosy	6	5	
Zúčtovanie rezervy			
Zúčtovanie opravných položiek			

II. NÁKLADY

Spotreba materiálu (vrátane nákladov na obstaranie predaného tovaru)

	2018	2017	
Spotreba materiálu, energie a predaný tovar	4 331	5 116	Popis
Spotreba materiálu	273	337	
Spotreba energie	85	88	
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok			
Predaný tovar	3 973	4 691	

Náklady na poskytnuté služby

	2018	2017	
Služby	10 210	3 828	Popis
Opravy a udržiavanie	136	83	
Čestovné	321	294	
Náklady na reprezentáciu	61	43	
Ostatné služby	9 692	3 408	
<i>v tom:</i>			

Osobné náklady

	2018	2017	
Osobné náklady	10 223	10 673	Popis
Mzdové náklady	7 851	8 143	
Prijmy spoločníkov a členov zú závislej činnosti			
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva			
Zákonné sociálne zabezpečenie	2 224	2 371	
Ostatné sociálne zabezpečenie			
<i>Sociálne náklady fyzickej osoby – podnikateľa</i>			
Zákonné sociálne náklady	140	150	
Ostatné sociálne náklady	8	9	

Zníženie ceny zásob, nehmuteľností, strojov a zariadení, zrušenia týchto znížení ceny

	2018	2017	
Zníženie ceny zásob, nehmuteľností, strojov a zariadení, zrušenia týchto znížení ceny			Popis
Zníženie hodnoty materiálu (+/-)			
Zníženie hodnoty tovaru (+/-)			
Zníženie hodnoty zásob vlastnej výroby (++)			
Zníženie hodnoty nehm., strojov a zariadení (+/-)			

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018	2017	
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	107	218	Popis
Costná daň	10	10	
Daň z nehmuteľností	1	1	
Ostatné dane a poplatky	5	5	
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	5		
Predaný materiál			
Dary	1		
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omešk.	2	1	
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania			
Odpis a zníženia hodnoty pohľadávok	30	88	
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	52	55	
Manká a škody	1	58	

Finančné náklady

	2018	2017	
Finančné náklady	269	335	Popis
Predané cenné papiere a podiely			
Úroky	154	156	
Kurzové straty	37	103	
<i>z toho kurzové straty k 31.12.</i>			
<i>z toho kurzové straty na cash k 31.12.</i>			
Náklady na precenenie cenných papierov			
Náklady na krátkodobý finančný majetok			
Náklady na derivátové operácie			
Manká a škody na finančnom majetku			
Tvorba opravných položiek k finančnému majetku			
Ostatné finančné náklady	78	76	

12. DANE Z PRÍJMOV

a) suma odložených daní z príjmov vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	
1. účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad	
2. účtovaných v bežnom účtovnom období ako výnos	

b) suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúcej sa:	
umorenia daňovej straty	
nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov	
dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	

c) suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach:	
---	--

d) odložená daňová pohľadávka <u>nebola zaúčtovaná</u> k týmto sumám:	
neuplatneného umorenia daňovej straty	
nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov	
odpočítateľných dočasných rozdielov	

e) odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	
--	--

f) vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením:	
---	--

	2018	2017
Splatná daň z príjmov	58	58
Odložená daň z príjmov	3	-23
Daň z príjmov spolu	61	35
Daň pripadajúca na výsledok hospodárenia pred zdanením	28	-158
Rozdiel	33	193
Daň pripadajúca na trvalé rozdiely medzi VH a základom dane	33	193

aktuálna sadzba dane	21%	21%
----------------------	-----	-----

zmena sadzby dane z príjmov:

oproti predchádzajúcemu obdobiu došlo k zmene sadzby dane z príjmov

Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky:

Odložená daňová pohľadávka bola vytvorená vo výške 295

Popis vzniku odloženej daňovej pohľadávky:

13. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (v poznámkach nájomcu) v tis. EUR:	Istina	Úrok
1. celková suma dohodnutých platieb k 31.12.2018		
2. a. suma istiny a finančného výnosu do jedného roka vrátane,		
2. b. suma istiny a finančného výnosu od jedného roka do piatich rokov vrátane,		
2. c. suma istiny a finančného výnosu viac ako päť rokov,		

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (v poznámkach prenájomcu) v tis. EUR:	Istina	Úrok
1. celková suma dohodnutých platieb k 31.12.2018		
2. a. suma istiny a finančného výnosu do jedného roka vrátane,		
2. b. suma istiny a finančného výnosu od jedného roka do piatich rokov vrátane,		
2. c. suma istiny a finančného výnosu viac ako päť rokov,		

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Prípadné ďalšie záväzky

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

14. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spriaznené osoby	Výnosy	Náklady	Pohľadávky	Záväzky	Ostatné
Materský podnik					
Ostatné spriaznené osoby:				50	

Cenová politika so spriaznenými stranami

Všetky transakcie so spriaznenými stranami sú zmluvne zabezpečené a sú založené na bežných obchodných podmienkach.

Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov konsolidujúcej a konsolidovanej účtovnej jednotky

15. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky (IAS10)
--

Po dni, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka nenastali významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na údaje konsolidovanej účtovnej závierky

16. Poznámky ku konsolidácii účtovnej závierky

konsolidované účtovné jednotky:

Názov a sídlo podniku	Druh vplyvu	Podiel na základní	Hlasovacie práva	Metóda konsolidácie
Gramedia, s.r.o., Galváního 17/C, Bratislava, Slovensko	Dcérsky	87,02%	87,02%	úplná
Gratex International CZ spol. s r.o., Kaprova 442/1, Praha, ČR	Dcérsky	100,00%	100,00%	úplná
Gratex International AUST Pty Ltd, Sydney, Austrália	Dcérsky	60,00%	60,00%	úplná
SHB, s.r.o., Hrubá Borša, Slovensko	Dcérsky	100,00%	100,00%	úplná
realshop.sk, s.r.o., Galváního 17/C, Bratislava	Dcérsky	100,00%	100,00%	úplná
Gratex Services, a.s., Galváního 17/C, Bratislava	Dcérsky	100,00%	100,00%	úplná
Bones, a.s., Dunajská 25, Bratislava	Spoločný	50,00%	50,00%	vl. imania

Východiská pre konsolidáciu

Dcérske spoločnosti

Dcérske spoločnosti sú tie spoločnosti, ktoré sú kontrolované Spoločnosťou. Kontrola existuje, ak má Spoločnosť oprávnenie, priamo alebo nepriamo, riadiť finančné a prevádzkové hospodárenie nejakej spoločnosti s cieľom získania výhod z jej aktivít.

Existencia a vplyv potenciálnych hlasovacích práv, ktoré sú v súčasnosti uplatniteľné alebo zameniteľné, sa berie do úvahy pri posudzovaní, či má Skupina kontrolu nad inou spoločnosťou. Konsolidovaná účtovná závierka zahŕňa podiel Skupiny v iných spoločnostiach na základe schopnosti Skupiny kontrolovať tieto spoločnosti bez ohľadu na to, či v skutočnosti je kontrola uplatňovaná alebo nie. Účtovné závierky dcérskych spoločností sú zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky odo dňa vzniku kontroly do dňa, keď došlo k zániku kontroly.

Spoločne ovládané spoločnosti (joint ventures)

Spoločne ovládané spoločnosti sú také, nad ktorých aktivitami má Skupina spoločnú kontrolu, založenú na zmluvnej dohode. Konsolidovaná účtovná závierka zahŕňa podiel Skupiny na vykázaných ziskoch a stratách spoločne ovládaných spoločností podľa pomernej metódy odo dňa vzniku spoločnej kontroly do dňa, keď došlo k zániku spoločného ovládania spoločností.

Prídružené spoločnosti

Prídružené spoločnosti sú tie spoločnosti, v ktorých má Spoločnosť podstatný vplyv, nie však kontrolu nad finančným a prevádzkovým hospodárením. Konsolidovaná účtovná závierka zahŕňa podiel Skupiny na vykázaných ziskoch a stratách pridružených spoločností podľa metódy vlastného imania odo dňa vzniku podstatného vplyvu do dňa, keď došlo k zániku podstatného vplyvu. Keď podiel Skupiny na stratách prevýši účtovnú hodnotu pridruženej spoločnosti, účtovná hodnota takejto spoločnosti je znížená na nulu a vykazovanie budúcich strát je zastavené, okrem prípadov, keď Skupine v súvislosti s danou pridruženou spoločnosťou vznikli prípadné záväzky.

Rozsah konsolidácie

Do konsolidácie k 31. decembru 2018 bolo zahrnutých 7 spoločností. Všetky spoločnosti konsolidované metódou úplnej konsolidácie pripravili svoju účtovnú závierku k 31. decembru 2018.

Transakcie eliminované pri konsolidácii

Vzájomné zostatky účtov a transakcie v rámci Skupiny, ako aj všetky nerealizované zisky vyplývajúce z transakcií v rámci Skupiny, sú pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky eliminované. Nerealizované zisky vyplývajúce z transakcií s pridruženými spoločnosťami a so spoločne ovládanými spoločnosťami sú eliminované do výšky podielu Skupiny v týchto spoločnostiach. Nerealizované zisky vyplývajúce z transakcií s pridruženými spoločnosťami sú eliminované do výšky investície v takýchto spoločnostiach. Nerealizované straty sú eliminované tým istým spôsobom ako nerealizované zisky, ale iba v prípade, keď nejde o zníženie hodnoty.

Metóda obstarania

Pri účtovaní o nákupe dcérskych spoločností je v účtovníctve použitá metóda obstarania. Obstarávacía cena akvizície je vyjadrená ako reálna hodnota odovzdaných aktív, vydaných nástrojov vlastného imania a záväzkov vzniknutých alebo podmienených ku dňu výmeny, plus náklady, ktoré je možné priamo priradiť k akvizícii. Hodnota, o ktorú náklady na akvizíciu presahujú reálnu hodnotu podielu Skupiny na obstaranom identifikovateľnom majetku a záväzkoch a podmienených záväzkoch, je vykázaná ako goodwill. Ak sú náklady na akvizíciu nižšie ako reálna hodnota čistého majetku obstarávanej spoločnosti, rozdiel sa prehodnotí a akákoľvek zostávajúca časť rozdielu po prehodnotení je zaúčtovaná priamo do výkazu ziskov a strát.

Obstaranie podielov od menšinových vlastníkov následne po získaní kontroly nad dcérskym podnikom sa účtuje v zostatkovej hodnote aktív, nástrojov vlastného imania a záväzkov ku dňu obstarania týchto dodatočných podielov. Hodnota, o ktorú náklady na akvizíciu presahujú zostatkovú hodnotu podielu Skupiny na týchto aktívach, nástrojoch vlastného imania a záväzkoch, je vykázaná ako goodwill. Ak sú náklady na akvizíciu nižšie ako zostatková hodnota získaného podielu Skupiny, tento rozdiel je zúčtovaný priamo do výkazu ziskov a strát.

Zjednotenie účtovných metód

Účtovné metódy a postupy aplikované konsolidovanými spoločnosťami v ich účtovných závierkach boli počas konsolidácie zjednotené a zhodujú sa s princípmi aplikovanými materskou spoločnosťou.