

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

JOLLY JOKER, a. s.
Ďumbierska 3
833 72 Bratislava

Spoločnosť JOLLY JOKER, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená ako spoločnosť s ručeným obmedzením dňa 19. novembra 1990 a do Obchodného registra bola zapísaná 20. novembra 1990. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sa, vložka č. 2973/B). Dňa 30. mája 2002 spoločníci odsúhlasili zmenu právnej formy na akciovú spoločnosť ku dňu 1. júla 2002.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- veľkodistribúcia zdravotníckych pomôcok. Spoločnosť je výhradným dodávateľom zdravotníckych pomôcok spoločnosti COLOPLAST a.s. Dánsko, dodáva zdravotnícke pomôcky nemocniciam, lekárniam a výdajňam zdravotníckych pomôcok,
- montáž mreží, brán, automatických a mechanických dverí najviac s dvojbodovým uzamykaním z jedného miesta,
- montáž, rekonštrukcie, opravy, údržba, odborné prehliadky a odborné skúšky zdvíhacích zariadení,
- Spoločnosť dodáva aj s montážou garážové brány, bezpečnostné mreže, ktoré dováža výhradne od talianskych dodávateľov. Predáva aj náhradné diely iným obchodným spoločnostiam.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 08. marca 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. októbra 2017 do 30. septembra 2018.

5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2018	Stav k 30.09.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32	36
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	32	36
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	2	3

6. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 08. marca 2018 spoločnosť EP Consulting & Partner s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za hospodársky rok končiaci 30. septembra 2018.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol uvedený majetok do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Softvér	4	rovnomerne	25
Ostatný dlhodobý neh.majetok	4	rovnomenne	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Stavby	40 rokov	rovnomerne	2,5%
Samostatný hnutelný majetok	4 roky	rovnomerne	25%
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 roky	rovnomerne	25%
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 roky	rovnomerne	25%

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

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú takto:

- podielové listy sa ocenia reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
- investičné zmenky, klasifikované ako dlhové cenné papiere držané do splatnosti, sa ocenia vo výške amortizovaných nákladov, čo predstavuje obstarávaciu cenu upravenú o alikvótnu časť úrokových výnosov prislúchajúcich za obdobie od obstarania zmenky do 30. septembra 2018, pri použití predpokladu vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

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 réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) 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.

i) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na:

- Nevyčerpanú dovolenku vrátane príslušných odvodov
- Reklama bilbord
- Zbierka zákonov
- Poplatok stredisku CP
- Auditorské služby

- Služby výkonu oprávnenej osoby
- Daň z motorových vozidiel

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych 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.

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

n) Cudzia mena

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

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru do cieľového miesta.

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja:

- Zdravotníckeho tovaru
- Tovar „CAME“ – sú to komponenty k bránam, rampám, automatickým dverám
- Služby – montáž na základe zmlúv o diele (garážové brány, bezpečnostné mreže, rampy, automatické dvere)
- Služby – servis a oprava dodávaných zariadení na základe zmlúv resp. objednávok

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2017	0	35 886	0	0	4 935	0	0	40 821
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 30.09.2018	0	35 886	0	0	4 935	0	0	40 821
Oprávky								
Stav k 1.10.2017	0	35 886	0	0	4 935	0	0	40 821
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 30.09.2018	0	35 886	0	0	4 935	0	0	40 821
Opravné položky								
Stav k 1.10.2017	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 30.09.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2018	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2017	845 511	2 506 659	699 294	0	0	0	25 760	0	4 077 224
Prírastky	0	0	0	0	0	0	257 954	0	257 954
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	56 208	227 506	0	0	0	-283 714	0	0
Stav k 30.09.2018	845 511	2 562 867	926 800	0	0	0	0	0	4 335 178
Oprávky									
Stav k 1.10.2017	0	155 334	479 632	0	0	0	0	0	634 966
Prírastky	0	125 682	89 774	0	0	0	0	0	215 456
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2018	0	281 016	569 406	0	0	0	0	0	850 422
Opravné položky									
Stav k 1.10.2017	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 30.09.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								0	
Stav k 1.10.2017	845 511	2 351 325	219 662	0	0	0	25 760	0	3 442 258
Stav k 30.09.2018	845 511	2 281 851	357 394	0	0	0	0	0	3 484 756

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2016	165 094	369 357	640 506	0	0	0	331 254	1 793 400	3 299 611
Prírastky	0	0	0	0	0	0	334 940	492 267	827 207
Úbytky	0	0	49 594	0	0	0	0	0	49 594
Presuny	680 417	2 137 302	108 382	0	0	0	-640 434	-2 285 667	0
Stav k 30.09.2017	845 511	2 506 659	699 294	0	0	0	25 760	0	4 077 224
Oprávky									
Stav k 1.10.2016	0	138 189	469 337	0	0	0	0	0	607 526
Prírastky	0	17 145	59 889	0	0	0	0	0	77 034
Úbytky	0	0	49 594	0	0	0	0	0	49 594
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2017	0	155 334	479 632	0	0	0	0	0	634 966
Opravné položky									
Stav k 1.10.2016	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 30.09.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2016	165 094	231 168	171 169	0	0	0	331 254	1 793 400	2 692 085
Stav k 30.09.2017	845 511	2 351 325	219 662	0	0	0	25 760	0	3 442 258

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s dlhodobým nehmotným a dlhodobým hmotným majetkom.

Spoločnosť má dlhodobý hmotný majetok poistený v ČSOB poisťovňa, a.s. do výšky 3 507 tis. EUR proti živelným pohromám a odcudzeniu.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.10.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 30.09.2018
Materiál	6 085	0	2 143	0	3 942
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	16 752	0	5	0	16 747
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	22 837	0	2 148	0	20 689

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka k zásobám je tvorená na základe rozhodnutia Spoločnosti vo výške 5% z celkovej výšky zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.10.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 30.09.2017
Materiál	6 900	0	815	0	6 085
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	14 111	2 641	0	0	16 752
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	21 011	2 641	815	0	22 837

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.10.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 30.09.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	23 933	7 174	10 954	0	20 153
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	23 933	7 174	10 954	0	20 153
Krátkodobé pohľadávky spolu	23 933	7 174	10 954	0	20 153

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.10.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 30.09.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	16 400	8 471	938	0	23 933
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	16 400	8 471	938	0	23 933
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 400	8 471	938	0	23 933

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti (pred opravnou položkou) k 30. septembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 462 886	0	1 462 886
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 462 886	0	1 462 886
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	7 071	0	7 071
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	6 287	0	6 287
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	784	0	784
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 469 957	0	1 469 957

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 563 507	0	1 563 507
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 563 507	0	1 563 507
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	77 550	0	77 550
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	76 727	0	76 727
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	823	0	823
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 641 057	0	1 641 057

5. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 30.09.2018	Stav k 30.09.2017
Majetkové CP na obchodovanie	0	0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0
Emisné kvóty	0	0
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	1 033 863	1 746 950
Ostatné realizovateľné CP	1 104 707	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0
Obstarávacia cena KFM spolu	0	0
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	2 138 570	1 746 950

Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti predstavujú investičnú krátkodobú zmenku splatnú dňa 8. marca 2019. Zmenka bola obstaraná za obstarávaciu cenu 1 000 000 EUR a je splatná v zmenkovej hodnote vo výške 1 060 000 EUR. Alikvótna časť úrokového výnosu za obdobie od dátumu obstarania zmenky do 30. Septembra 2018 vo výške 33 863 EUR bola zaúčtovaná na ťachu účtu 666 Výnosy z krátkodobého finančného majetku.

Ostatné realizovateľné cenné papiere predstavujú podielové listy v podielovom fonde skupiny J&T, ktoré boli obstarané za obstarávaciu cenu 1 100 000 EUR dňa 25. júna 2018. K 30. septembru 2018 boli ocenené vo výške reálnej hodnoty vlastnených podielových listov k 30. septembru 2018, s vplyvom na ťarchu účtu 666 Výnosy z krátkodobého finančného majetku vo výške 6 903 EUR.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2018	Stav k 30.09.2017
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	27 165	26 596
Zaplatené poistné (majetok, zodpovednosť)	7 632	7 413
Kalendáre, diare – propagačný materiál rok 2018	4 016	4 303
Zmluvy o reklame, reklamnej spolupráci	9 833	9 072
Služby – software licencie na upgrade	788	1 279
Internetové služby – webhosting	71	95
Daň z nehnuteľnosti	1 963	862
Hľadanie voľného miesta	0	2 312
<u>Ostatné</u>	<u>2 862</u>	<u>1 260</u>
Spolu	27 165	26 596

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 20.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 362	2 722
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 127	4 513
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 127	4 513
Čerpanie sociálneho fondu	4 596	4 873
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 893	2 362

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV, Náklady bod 6 na strane 18.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2018:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 102 967	0	0	2 102 967
Záväzky zo sociálneho fondu	0	1 893	0	0	1 893
Iné dlhodobé záväzky	0	2 100 000	0	0	2 100 000
Odložený daňový záväzok	0	1 074	0	0	1 074
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 102 967	0	0	2 102 967
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 454 529	0	2 545 529
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 274 760	0	2 274 760
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	179 769	0	179 769
Záväzky voči zamestnancom	0	0	28 943	0	28 943
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	19 213	0	19 213
Daňové záväzky a dotácie	0	0	130 362	0	130 362
Iné záväzky	0	0	1 251	0	1 251
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 454 529	0	2 454 529

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jed- ného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 802 098	0	0	2 802 098
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 362	0	0	2 362
Iné dlhodobé záväzky	0	2 796 000	0	0	2 796 000
Odložený daňový záväzok	0	3 736	0	0	3 736
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 802 098	0	0	2 802 098
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 221 976	0	2 221 976
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 221 976	0	2 221 976
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	174 007	0	174 007
Závazky voči zamestnancom	0	0	29 759	0	29 759
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	19 448	0	19 448
Daňové záväzky a dotácie	0	0	124 552	0	124 552
Iné záväzky	0	0	248	0	248
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 395 983	0	2 395 983

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 30.09.2018
	1.10.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	44 359	62 533	44 359	0	62 533
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>25 391</i>	<i>22 576</i>	<i>25 391</i>	<i>0</i>	<i>22 576</i>
Nevyčerpaná dovolenka vrátane odvodov	25 391	22 576	25 391	0	22 576
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>18 968</i>	<i>39 957</i>	<i>18 968</i>	<i>0</i>	<i>39 957</i>
Auditórske služby	3 500	3200	3 500	0	3200
Reklama - bilbord	14 940	14 940	14 940	0	14 940
Odmeny zamestnancom vrátane odv.	0	21 288	0	0	21 288
Ostatné rezervy	528	529	528	0	529
Rezervy spolu	45 471	62 533	44 539	0	62 533

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 30.09.2017
	1.10.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	45 471	44 359	45 471	0	44 359
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>26 881</i>	<i>25 391</i>	<i>26 881</i>	<i>0</i>	<i>25 391</i>
Nevyčerpaná dovolenka vrátane odvodov	26 881	25 391	26 881	0	25 391
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>18 590</i>	<i>18 968</i>	<i>18 590</i>	<i>0</i>	<i>18 968</i>
Auditórske služby	1 000	3 500	1 000	0	3 500
Reklama - bilbord	14 940	14 940	14 940	0	14 940
Ostatné rezervy	2 650	528	2 650	0	528
Rezervy spolu	45 471	44 359	45 471	0	44 359

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
			k 30.09.2018	k 30.09.2017
Dlhodobé pôžičky, z toho:			2 100 000	2 796 000
Ing. Ondrej Štefik	EUR	31.12.2020	700 000	932 000
Ing. Mikuláš Jung	EUR	31.12.2020	700 000	932 000
Július Szabó	EUR	31.12.2020	700 000	932 000
Spolu			2 100 000	2 796 000

Finančná pôžička určená na výstavbu novej budovy spoločnosti, pôžička je poskytnutá bez úročne.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	12 504 940	11 798 574
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	1 224 948	758 868
Tržby z predaja tovaru	11 279 992	11 039 706
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	187 883	115 027
Čistý obrat celkom	12 692 823	11 913 601

VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Predaj zdravotníckych pomôcok		Predaj tovaru CAME		Montáže, opravy, servis, odborné prehliadky		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	10 319 964	10 090 742	960 028	948 964	1 202 735	758 868	12 504 940	11 798 574
Európska únia	0	0	0	0	22 213	0	0	0
Spolu	10 319 964	10 090 742	960 028	948 964	1 224 948	758 868	12 504 940	11 798 574

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 15 221 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 14 637 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2018	Stav k 30.09.2017	Stav k 1.10.2016	Zmena stavu vnútroor- ganizačných zásob	
				2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	35 875	27 777	13 140	8 098	14 637
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	35 875	27 777	13 140	8 098	14 637
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	- 29 858
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	8 098	- 15 221

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	62 999	41 477
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	2 264
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	62 999	39 213
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	142 811	151 277
Predaj materiálu	116 681	88 282
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	15 323	9 010
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	105	490
Ostatné – poisťné plnenie poisťky - dožitie	0	47 594
Ostatné	10 702	5 901
Finančné výnosy, z toho:	84 900	57 317
Kurzové zisky, z toho:	5 587	3 536
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	473	829
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>79 313</i>	<i>53 781</i>
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	78 816	46 950
Uroky na účte	497	6 831

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	508 211	400 889
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7 850	8 750
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 200	8 080
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	650	670
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	500 361	392 139
Doprava	67 901	61 333
Nájomné	32 517	58 198

Právne, ekonomické a iné poradenstvo	17 028	13 044
Náklady na inzerciu, reklamu	42 582	36 063
Služby k zákazníkom	160 441	55 746
Náklady na IT	9 095	13 060
Náklady na telekomunikačné služby	23 017	20 231
Opravy a údržba	62 921	43 730
Poštovné	7 198	9 431
Služby zdravotníctva (poradenstvo, edukačná činnosť)	39 992	30 691
Letenky a ubytovanie	9 802	18 009
Cestovné	4874	7 003
Náklady na reprezentáciu	4146	4 342
Ostatné	18 847	21 258
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	125 914	104 432
Predaj materiálu	78 063	63 385
Manká a škody	12 958	14 185
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis pohľadávky	10 686	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	7 174	7 534
Dary	1 500	7 000
Ostatné (poistenie aut, majetku, zodpovednosti)	15 533	12 328
Finančné náklady, z toho:	37 551	31 889
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	29 849	26 621
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	28 706	20 375
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov – poplatky banke</i>	7 702	5 268

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	669 298	698 363
Mzdy	472 195	496 468
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	115 392	125 607
Zdravotné poistenie	51 162	49 509
Dôchodkové pripoistenie	5 454	1 418
Stravné	14 218	15 247
Náhrada za nemoc, odstupné	1 340	1 433
Školenie, ostatné sociálne náklady	5 410	4 168
Tvorba sociálneho fondu	4 127	4 513

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 01.10.2017	Zaúčto- vaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2017
Dlhodobý majetok	-61368	0	-6 832	-68 200
Zásoby	22 836	0	-2 147	20 689
Pohľadávky	1 272	0	669	1 941
Rezervy	18 969	0	20 988	39 957
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	500	0	-11 745	500
Celkom	-17 791	0	- 64 982	- 5 113
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	22%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0			0
Odložený daňový záväzok	3 736		-2 662	1 074

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 230 948			1 411 400		
teoretická daň		258 499	21%		310 508	22%
Daňovo neuznané náklady	35 800	7 518		126 899	27 917	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-164 407	-36 169	
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		266 017	21,83%		302 256	21,42%
Splatná daň z príjmov		268 679	21,83%		287 960	20,40%
Odložená daň z príjmov		- 2 662	-,22%		14 296	1,02%
Celková daň z príjmov		266 017	21,61%		302 256	21,42%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

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

Po 30. septembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami – v účtovnej jednotke má rozhodujúci vplyv alebo spoločný rozhodujúci vplyv osoba alebo blízky rodinný príslušník

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 30.09.2018	Stav k 30.09.2017
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	63 978	38 030
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	3 241 711	3 210 949

	Spriaznená osoba	Stav k 30.09.2018	Stav k 30.09.2017
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	595 142	647 853
Poskytnuté pôžičky		2 100 000	2 796 000

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu, ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2018
Základné imanie	109 560	0	0	0	109 560
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	37 993	0	0	0	37 993
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	11 733	0	0	0	11 733
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 031 897	0	0	1 109 144	3 141 041
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 109 144	964 931	0	- 1 109 144	964 931
Vlastné imanie spolu	3 300 327	964 931	0	0	4 265 258

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2017
Základné imanie	109 560	0	0	0	109 560
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	37 993	0	0	0	37 993
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	11 733	0	0	0	11 733
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	848 637	0	0	1 183 260	2 031 897
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 183 260	1 109 144	0	- 1 183 260	1 109 144
Vlastné imanie spolu	2 191 183	1 109 144	0	0	3 300 327

Základné imanie Spoločnosti tvorí 18 akcií v menovitej hodnote 3 320 EUR a 150 akcií v menovitej hodnote 332 EUR. . Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Hodnota splateného základného imania predstavuje 109 560 EUR. V priebehu účtovného obdobia neboli upísané akcie.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 1 109 144 EUR bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých období.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2018.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 230 948	1 411 400
Odpisy dlhodobého majetku	215 457	77 033
Odpis zásob	12 958	14 185
Odpis pohľadávky	10 686	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-3 780	7 533
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-2 148	1 826
Zmena stavu rezerv	18 174	-1 112
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-105	-490
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	-78 816	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 403 374	1 510 375
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	80 061	89 708
Úbytok (prírastok) zásob	18 022	49 141
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	62 063	-141 107
Prevádzkové peňažné toky	1 563 520	1 508 117
Zaplatená daň z príjmov	- 198 239	-315 571
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 365 281	1 192 546
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-257 954	-827 205
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	105	490
Obstaranie krátkodobého finančného majetku	-2 100 000	-1 746 950
Výplata krátkodobého finančného majetku pri splatnosti	1 785 000	1 840 479
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-572 849	-733 186
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky pôžičiek od akcionárov	-696 000	-390 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-696 000	-390 000
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	96 432	69 360
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 097 889	1 028 529
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 194 321	1 097 889