

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

Spoločnosť CM Slovakia spol. s r.o. so sídlom Rozvodná 9/A, 83101 Bratislava, (ďalej len Spoločnosť), bola založená 28. marca 2008 a do obchodného registra bola zapísaná 28. marca 2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 51371/B).

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- predaj cestných a stavebných strojov
- prenájom stavebných strojov a zariadení
- prenájom hnutelných vecí
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu

c) Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	6
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Informácie o neobmedzenom ručení účtovnej jednotky v iných účtovných jednotkách

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

f) Informácie o schválení účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená 25. apríla 2018 valným zhromaždením.

D. ďalšie informácie o :

a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

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

V účtovnom období 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace z obstaraním pred zaradením do majetku. (preprava, montáž, doplnky, poistné a pod.)

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína hneď prvým mesiacom od zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2400 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Spoločnosť v roku 2018 si dala naprogramovať program na prácu zo skladovými položkami v sklade, ktorý začala odpisovať.

Odpisové sadzby pre účtovné odpisy sú stanovené dobou použiteľnosti jednotlivého druhu majetku a daňové odpisy podnikateľa sú stanovené na základe zaradenia do odpisovej skupiny podľa prílohy č. 1 zákona o dani z príjmov. Pri zatriedovaní hmotného majetku okrem budov a stavieb sa vychádza z

kódu štatistickej klasifikácie produktov podľa činnosti a pri budovách a stavbách z kódu klasifikácie stavieb podľa Vyhlášky Štatistického úradu SR č. 323/2010 Z.z.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1700 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania, ale je vedený v majetku firmy pokiaľ má dobu použiteľnosti dlhšiu ako 1 rok. Pozemky sa neodpisujú. Spoločnosť odpisuje dlhodobý hmotný majetok nad 1700 Eur. Spoločnosť odpisuje autá, ktoré má pre obchodníkov a jedno auto prenajíma. Ďalej spoločnosť odpisuje stavebné stroje, ktoré prenajíma. Testovala sa tu preto výška daňového odpisu a výška vlastného príjmu z prenájmu. Majetok vedený na prenájom dosiahol vyššie príjmy z odpisovania ako boli samotné daňové odpisy jednotlivých položiek.

b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 01. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkovej časti.

Spoločnosť má zakúpené na leasing k 31. decembru 2018 4 osobné automobily v obstarávacej cene 41957,32 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2018 je 17473,32EUR) automobily boli obstarávané počas roku 2016 a žiadne automobily neboli počas roku 2018 predané. Jeden automobil spoločnosť prenajíma celý rok 2018. Spoločnosť si prenajíma počas celého roku 2018 prostredníctvom operatívneho leasingu jeden osobný automobil a mesačná splátky automobily bola 466,22 Eur. Obstarávacia cena toho majetku je 16366,67 Eur a tento majetok nie je súčasťou majetku spoločnosti, ale ostáva majetkom prenajímateľa. Spoločnosť kúpila a zaradila do majetku aj 4 stavebné stroje s príslušenstvom v obstarávacej cene k 31. decembru 2018 - 140215,40 EUR. Jeden stroj bol zaradený už v roku 2017 v obstarávacej cene 8122,- EUR. 4 stavebné stroje z majetku boli v roku 2018 predané a vyradené v ZC 88288,40. Počas roku 2018 bolo zaradené do odpisovania aj jedno prídavné zariadenie v obstarávacej cene 5674,86 EUR. Do majetku boli zaradené aj prídavné zariadenia v hodnote pod 1700,- Eur z dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok. Tie však boli odpísané jednorázovo v mesiaci zaradenia. Počas roku 2018 boli predané 2 odpisované prídavné zariadenia v celkovej obstarávacej cene 4800 eur a ZC 4465 Eur.

Spoločnosť počas roku 2018 odpisovala aj priemyselný areál na Partizánskej ceste 28, v Banskej Bystrici. Súčasťou areálu sú pozemky, budova, prístrešok plechový, asfaltové a štrkové vozovky a parkoviská, oplotenie a sklad plechový. Pozemky odpisované neboli. Zostatková cena k 31. decembru 2018 bola 147734,37EUR. Areál sa s častí aj prenajíma. Spoločnosť vykonala v roku 2017 stavebné úpravy na budove, ktoré si vyžadovali projekt a stavebné povolenie. Nakoľko v roku 2018 bolo ukončené kolaudačné konanie, všetky náklady súvisiace s týmito stavebnými boli zaradené do odpisovania. K budove počas roku 2018 bolo doučtované technické zhodnotenie budovy vo výške 19416,88.

Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Zásoby

Zásoby sú tvorené tovarom a materiálom na sklade vedené v ich nákupných cenách na jednotlivých skladových kartách. Do nákupnej ceny tovaru vstupuje aj cena dopravy pokiaľ je známa poprípade iné sumy súvisiace s obstaraním tohto tovaru. Účtovná jednotka nepotrebovala tvoriť opravnú položku k zásobám.

Údaje o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Pohľadávky

Pohľadávky sú vedené v účtovníctve v ich reálnej hodnote. Účtovná jednotka tvorila opravnú položku k pohľadávkam vo výške 412,52,- EUR. Celková výška opravnej položky k 31.12.2018 je 795,05. Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v tabuľkovej časti.

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykazované peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov je uvedený v tabuľkovej časti. Opravné položky k finančnému majetku nie sú tvorené.

c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P (tabuľková časť)

Rezervy

Účtovná jednotka tvorila počas roku 2018 rezervy zákonné na dovolenku a odvody vo výške 2854,23 EUR a rezervy tvorené ako nedaňový náklad na záručné opravy a zostavenia DPPO vo výške 9700 Eur.

Závazky

štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v tabuľkovej časti.

Odložený daňový záväzok

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Sociálny fond

Spoločnosť tvorila počas roku sociálny fond vo výške 0,6 % a počas roku používala jeho časť na dotáciu k stravným lístkom zamestnancov vo výške 20% z hodnoty stravného lístku.

Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Bankové úvery a pôžičky

Spoločnosť dostala bankovú pôžičku v roku 2016 od Tatra banky, a.s. vo výške 160 000,- EUR na nákup priemyselného areálu. Mesačné splátky sú 1482,- Eur. K 31.12.2018 je krátkodobá časť pôžičky 17784,-Eur a dlhodobá časť tejto pôžičky 97 756,- eur.

Spoločnosť taktiež dostala pôžičky od spoločnosti LMM, spol.s r.o. s ktorou boli uzatvorené zmluvy. K 31. decembru 2018 ostala neuhradená pôžička voči spoločnosti LMM, spol. s r.o. vo výške 50 000,- Eur. Pôžička je splatná do 1 roka.

Spoločnosť taktiež mala k 31.12.2018 5 leasingových zmlúv. Krátkodobá časť leasingu zaúčtovaná k 31.12.2018 je 24325,15 eur a dlhodobá časť leasingu je 39818,13 EUR. Rovnako spoločnosť na účtoch 479 eviduje pôžičky voči O2 Slovakia prostredníctvom 6 zmlúv. K 31.12.2018 je krátkodobá časť tejto pôžičky 432,- Eur. Spoločnosť počas roku 2018 zapožičala konateľovi sumu vo výške 20 000,- Eur ktorú počas roku 2018 úročila za jednotlivé dni z výšky nesplatennej časti pohľadávky k danému dňu. Nesplatená zostatok k 31.12.2018 bol 393,20 Eur. Úroky z pôžičky boli účtované na účte 662.200 vo výške 392,35. Roky z pôžičky od spoločnosti LMM, spol. s r.o. boli vedené na účte 562.400 vo výške 3164,08.

Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v tabuľkovej časti.

Deriváty

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

d) výnosoch

Tržby za vlastné tovary a služby

Tržby za vlastné tovary a služby podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Tržby z predaja služieb vo výške za rok 2018 boli 81 648,45,- Eur. V roku 2017 boli tieto tržby zo služieb vo výške 44 958,98,- EUR, čo je pre rok 2018 nárast tržieb za služby vo výške 36689,47 ,- Eur.

Tržby z predaja tovaru za rok 2018 boli vo výške 2203551,91 EUR. V roku 2017 boli tieto tržby vo výške 1450659,94,-Eur, čo je pre rok 2018 nárast o 752891,97,- Eur.

Tržby z predaja hm. a nehm. majetku za rok 2018 boli vo výške 119493,5 Eur. Za rok 2017 boli tieto tržby vo výške 12628,80 EUR. V roku 2017 bol pokles týchto tržieb o 106864,70,- Eur. Je to spôsobené aj tým, že spoločnosť evidovala viac majetku, ktorého časť počas roku 2018 aj predala. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti boli za rok 2018 3191,-Eur. V roku 2017 to bolo len 25367,- EUR. Je tu evidované poistné plnenie. Taktiež sú tu evidované výnosy z poskytnutia energií nájomcom.

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti.

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

e) nákladoch

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o významných nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

- Náklady na opravu a údržbu strojov a áut v majetku za rok 2018 bola vo výške 27971,94 eur a v roku 2017 vo výške 4943 EUR. Je to nárast nákladov vedených na účte 511 vo výške 23 028,94,- EUR.

Nárast je spôsobený vyšším počtom majetku spoločnosti v roku 2018 a v opravách starých čiasí na nehnuteľnom majetku.

- Spotreba materiálu za rok 2018 bola vo výške 50097,67,- eur a za rok 2017 vo výške 12318,- EUR. Je to nárast nákladov vedených na účte 501 vo výške 37 779,67,- EUR. Nárast je spôsobený hlavne opravou strojov v požičovni.

- Spotreba PHM za rok 2018 bola vo výške 7678,12 a za rok 2017 vo výške 10 856,- Eur.

- Spotreba energie za rok 2017 vo výške 4809,48 a za rok 2017 vo výške 2822,26 EUR. Je to nárast nákladov vedených na účte 502 vo výške 1987,22,- EUR. Nárast je spôsobený opravou a dobudovaním kúrenia v nehnuteľnosti, ktorá vlastní spoločnosť.

- Náklady na predaný tovar za rok 2018 vo výške 1900321,61,- EUR a za rok 2017 vo výške 1 233009,- EUR. Je to nárast nákladov vedených na účte 504 vo výške 667312,61,- EUR a je spôsobený zvýšením predaja v roku 2018.

- Cestovné náhrady za rok 2018 vo výške 10 294,85 a za rok 2017 vo výške 1007,- EUR. Je to nárast nákladov vedených na účte 512 vo výške 9287,85,- EUR. Nárast je spôsobený zvýšenou potrebou cestovania v rámci EU a nákupu tovaru na sklad, ktorý zvýšil výrazne predaj tovaru v roku 2018.

- Prepravné náklady za rok 2018 vo výške 4932,40,- Eur a za rok 2017 vo výške 8 436,- EUR.

- Náklady na telefóny a internet za rok 2018 vo výške 2192,72,-Eur a za rok 2017 vo výške 1 827,- EUR.

- Náklady na prenájom priestorov za rok 2018 vo výške 13 407,36,- Eur a za rok 2017 vo výške 13 872,- EUR.

- Náklady na služby do zákazky za rok 2017 vo výške 15 201,68,-EUR a za rok 2017 vo výške 3 326,- EUR.

- Náklady na reklamu a školenia za rok 2018 vo výške 9696,65,- Eur a za rok 2017 vo výške 2539,71,- EUR.

- náklady na dotovaný leasing za rok 2018 vo výške 1 398,38 ,- Eur a za rok 2017 vo výške 2 033,19,- EUR.

- Mzdové náklady za rok 2018 vo výške 67 180,99,- eur a za rok 2017 vo výške 71 269,11,- EUR.

- Zostatková cena predaného dlh. majetku za rok 2018 vo výške 94 754,33,- a za rok 2017 vo výške 27 325,59 EUR.

- Leasingové úroky za rok 2018 vo výške 1507,63,- EUR a za rok 2017 vo výške 1 121,86,-EUR

- Úroky z úveru za rok 2018 vo výške 4465,74 -Eur a za rok 2017 vo výške 5081,77,- Eur.

- Bankové poplatky za rok 2018 vo výške 350,82,-EUR a za rok 2017 vo výške 315,76,- EUR.

- Záonné sociálne poistenie za rok 2018 vo výške 30 062,11,-EUR a za rok 2017 vo výške 27 906,02,- EUR.

- Záonné sociálne náklady za rok 2018 vo výške 2167,24,- EUR a za rok 2017 vo výške 3404,82 EUR.

f) daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v tabuľkovej časti.

i) spriaznených osobách

Účtovná jednotka je spriaznená s účtovnou jednotkou LMM, spol. s r.o. a tieto dve spoločnosti mali medzi sebou počas roku 2018 kontrolované transakcie. Jednak finančné pôžička a jednak refakturáciu servisu a predaj tovaru.

Všetky transakcie boli robené z prihladnutím na bežné ceny na trhu s tým, že nakoľko obe spoločnosti majú medzi sebou veľké transakcie je tu možnosť zľavy na predávaný tovar do výšky 10% ako majú aj ostatný významný zákazníci.

Uskutočňované boli nasledovné kontrolované transakcie v uvedených výškach:

Výnosy z predaja služieb vo výške 23 483,75,- Eur.

Náklady na dodané služby vo výške 28 035,04,- Eur.

Nákladové úroky z pôžičiek vo výške 3164,08,- Eur.

Výnosy z predaja hmotného majetku vo výške 502,50,- Eur.

Výnosy z predaja zásob vo výške 447 623,79,- Eur.

Obstarávacie cena zásob tovaru a materiálov vo výške 100 160,04,- Eur.

Náklady vynaložené na predaný tovar a materiál 394 422,06,-EUR.

Účtovná jednotka poskytla majiteľovi a konateľovi pôžičku vo výške 20 000,- EUR.

Majiteľ počas roku väčšinu splatil a k 31.12.2018 ostalo nesplatených 393,20,- EUR. Majiteľ platil z pôžičky úroky za každý deň z istiny, ktorá bola nesplatená k danému dňu. Výška úrokov bola vedená samostatne na účte 662.200 vo výške 392,35,- EUR.

k) prehľade zmien vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkovej časti.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach**a) splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti****Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

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

V účtovnom období 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

c) spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**Cenné papiere a podiely**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou a nákladmi súvisiacimi z obstaraním (preprava, iné náklady).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zákazková výroba

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou: na neuhradené pohľadávky sa tvoria opravné položky § 19 ods. 2 písm. h),i),r), §19 ods. 3 písm. t) a § 52 ods. 19 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou

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.

Rezervy

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.

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.

Odložené dane

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

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.

Emisné kvóty

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Dotácie zo štátneho rozpočtu

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Prenájom (leasing)

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy (zmluvy o finančnom leasingu) s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu účtu obstarania majetku 042. so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474- Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je 100% doby odpisovania podľa daňových odpisov. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 - úroky z Leasingu.

Operatívny Leasing - je prenájom hnuiteľného majetku (v prípade spoločnosti ide o prenájom osobného automobilu) Tento majetok nie je vykazovaný na majetkových účtoch nakoľko jeho vlastníkom je prenajímateľ. Náklady vynaložené na nájom tohto majetku sú evidované na účte 518.400. Dĺžka nájmu a iné podmienky nájmu sú dohodnuté v nájomnej zmluve.

Deriváty

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú to reálne dosiahnuté tržby z predaja tovaru, majetku a služieb.

Cudzia mena

Pohľadávky v cudzej mene sú precenené k 31.12.2018 príslušným kurzom príslušnej meny.

d) tvorbe odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace z obstaraním. (preprava, montáž, doplnky, poisťenie a pod.)

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína hneď prvým mesiacom od zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2400 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. (Spoločnosť v súčasnosti nemá dlhodobý nehmotný majetok v odpisovaní)

Odpisové sadzby pre účtovné odpisy sú stanovené dobou používateľnosti jednotlivého druhu majetku a daňové odpisy podnikateľa sú stanovené na základe zaradenia do odpisovej skupiny podľa prílohy č. 1 zákona o dani z príjmov. Pri zatriedňovaní hmotného majetku okrem budov a stavieb sa vychádza z kódu štatistickej klasifikácie produktov podľa činnosti a pri budovách a stavbách z kódu klasifikácie stavieb podľa Vyhlášky Štatistického úradu SR č. 323/2010 Z.z.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1700 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené nasledovne:

Pri účtovných odpisoch spoločnosť každoročne prehodnocuje odpisový plán podľa dĺžky reálneho využitia majetku.

F. Informácie o údajoch vykázanych na strane aktív súvahy

a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1644	0	0	0	0	0	1644
Prírastky	0	2880	0	0	0	2880	0	5760

Úbytky	0	0	0	0	0	2880	0	2880
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	4524	0	0	0	0	0	4524
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1644	0	0	0			1644
Prírastky	0	40	0	0	0			40
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	1684	0	0	0	0	0	1684
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1644	0	0	0	0	0	1644
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	1644	0	0	0	0	0	1644
Oprávky								
Stav na začiatku	0	1644	0	0	0			1644

účetného obdobia								
Prírastky	0	0	0	0	0			0
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia	0	1644	0	0	0	0	0	1644
Opravné položky								
Stav na začiatku účetného obdobia	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								
Stav na konci účetného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účetného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účetného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobia								
	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
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účetného obdobia	69673	148593	68545	0	0	0	12789	0	299600
Prírastky	0	19417	140215	0	0	15687	164117	0	339436
Úbytky	467	0	99651	0	0	2206	174206	0	276530
Presuny									
Stav na konci účetného obdobia	69206	168010	109109	0	0	13481	2700	0	362506
Oprávk									
Stav na začiatku účetného obdobia		11985	20341	0	0	0			32326
Prírastky		8291	131338	0	0	10645			150274
Úbytky		0	118273	0	0	2206			120479

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	20276	33406	0	0	8439	0	0	62121
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	69673	136608	48204	0	0	0	12789	0	267274
Stav na konci účtovného obdobia	69206	147734	75703	0	0	5042	2700	0	300385

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	69673	148593	104085	0	0	0	620	0	322970
Prírastky	0	0	14522	0	0	0	26691	0	41214
Úbytky	0	0	50062	0	0	0	14522	0	64584
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	69673	148593	68545	0	0	0	12789	0	299600
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4557	30564	0	0	0			35121
Prírastky		7428	38727	0	0	0			46155
Úbytky		0	48950	0	0	0			48950
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	11985	20341	0	0	0	0	0	32326

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	69673	144036	73520	0	0	0	620	0	287849
Stav na konci účtovného obdobia	69673	136608	48204	0	0	0	12789	0	267274

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok autá sú poistené v PZP a havarijným poistením bez spoluúčasti. Ročné poistné PZP je 467,95 EUR a Havarijné poistenie je 1307,72 EUR.

Priemyselný areál je poistený Poistením majetku a zodpovednosti za škodu právnických osôb a prenikajúcich fyzických osôb do výšky:

Združené živelné poistenie do výšky 354408 EUR

Odcudzenie - stavebné súčasti - 20 000 EUR

Vandalizmus - 20 000 Eur.

Ročné poistné je v sume 767,24 EUR.

Na základe poskytnutého úveru od Tatra banky a.s. na kúpu objektu s pozemkami v katastrálnom území Banskej Bystrice je tento majetok vedený na účtoch 021 a 031 predmetom záložného práva k nehnuteľnému majetku. Zmluva zo dňa 29.09.2016.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	218266

r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	383	412	0	0	795
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	383	412	0	0	795

s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	69789	6649	76438
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	393	0	393
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	300	0	300
Krátkodobé pohľadávky spolu	70482	6649	77131

t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	330000

w) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1112	1635
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	32474	10793
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0

Spolu	33586	12428
-------	-------	-------

zd) informácie o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období – TABUĽKA

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Reklamná plocha	9760	8004
Poistenie	3929	2850
Reklama	28	28
Školenia	88	380

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou: tvoria sa n krytie známich rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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.

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.

Prenájom (leasing)

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy (zmluvy o finančnom leasingu) s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu účtu obstarania majetku 042. so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474- Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je 100% doby odpisovania podľa daňových odpisov. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 - úroky z Leasingu.

Bankové úvery - vedené na účte 461 sú uvedené v reálnej hodnote. Členené sú na krátkodobú časť splatnú do 1 roka a dlhodobú časť splatnú do 5 rokov.

a) Informácie o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v tabuľkovej časti.

1. opis základného imania

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

2. hodnota upísaného vlastného imania

Hodnota upísaného vlastného imania je 137887,- EUR.

3 a) o rozdelení účtovného zisku

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 5.5.2017 preúčtovala spoločnosť výsledok hospodárenia z účtu 431 na účet nerozdeleného zisku 428.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	20955
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	20955
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	20955

3 a) o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	
Spolu	0

b) o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0		0

Krátkodobé rezervy, z toho:	2325	12454	2225		12554
Dovolenky	92	2111	92		2111
Odvody	33	743	33		743
Záruky	2000	3000	2000		3000
DPPO	200	100	100		200
odmeny a prémie	0		5000		5000
odchodné a odstupné	0		1500		1500

b) o rezervách

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2000	2325	2000		2325
Dovolenka	0	92			92
Odvody	0	33			33
Záruky	2000	2000	2000		2000
Vystavenie DDPO		200			200

c) a d) o záväzkoch

Dlhodobé záväzky sú evidované na účtoch 479 - O2 Slovakia pôžička a na účte 474 - Leasingy a na účte 472 - Záväzky zo sociálneho fondu.

Krátkodobé záväzky sú zložené zo záväzkov z obchodného styku vedené na účte 321, a záväzky účtované na ľarchu účtov 361, 331, 366,336,343,345,341,342 a 474- krátkodobá časť leasingu.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	40416	19237
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	40416	19237
Krátkodobé záväzky spolu	264561	247679
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	264561	247679
Záväzky po lehote splatnosti	6938	3767

g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Zo sociálneho fondu sa čerpal na Stravné lístky pre zamestnancov do výšky 20% z ceny lístka.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	646	710
Tvorba sociálneho fondu na ľarchu nákladov	432	421
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	432	421
Čerpanie sociálneho fondu	481	485
Konečný zostatok sociálneho fondu	597	646

i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Bankové úvery sú vedené na účte 461. Je to bankový úver, ktorým sa refinancoval nákup Budovy a areálu v Banskej Bystrici.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Dlhodobá časť bankového úveru	EUR	3,5	30.06.2021	97756	97756	115540

Krátkodobé bankové úvery						
Krátkodobá časť bankového úveru	EUR	3,5	31.12.2019	17784	17784	17784

i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Pôžičky sú vedené na účtoch 479 a 361.

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účetné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie g
Dlhodobé pôžičky						

Krátkodobé pôžičky						
Pôžička z O2	EUR	0	31.12.2019	432	432	552
Pôžička od prepojenej jednotky	EUR	3,2	31.12.2019	50000	50000	192108
Krátkodobé finančné výpomoci						

m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť si prenajímala počas roku 2018 4 osobné automobily a jeden pásový bager formou finančného prenájmu.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	24325	39818		10248	18160	
Finančný náklad	1313	955		724	486	
Spolu	25638	40773		10972	18646	

H. Informácie o výnosoch

a) Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar

Vo výnosoch z predaja služieb sú zahrnuté služby z prenájmu priestorov, refakturácia servisov, a prenájom strojov. Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou - sú tam uvádzané výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku, a ostatné výnosy vedené na účte 648.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	81648	44959
Tržby za tovar	2203552	1450660
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	122689	37995
Čistý obrat celkom	2404694	1508199

d) opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti –TABUĽKA

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja dlhodobého hm. majetku	119498	12580
Poistné plnenie	1621	13231
Vyfakturované energie	1550	

f) suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis

Na účte 644.100 bola v roku 2017 evidovaná suma 1700 eur čo je výnos z pokuty zaplatenej dodávateľom za nedodržanie termínu na odobratie tovaru. Táto suma nám bola vyfakturovaná ako pokuta od prepravcu.

V roku 2018 neevidujeme žiadnu podobnú významnú položku.

g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	81648	44959
Tržby za tovar	2203552	1450660
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	122689	37995
Čistý obrat celkom	2404694	1508199

I. Informácie o nákladoch

a) opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Významné položky nákladov za poskytnuté služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravy a udržiavanie	27972	4943
Nájomné priestorov	13407	13872
Služby do zákazky	14628	21121
Školenia, reklama	9697	2540
Operatívny leasing	5595	2542

b) opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,

Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na predaný tovar	1900321	1233009
Spotreba PHM	7678	10856
Spotreba drobného majetku	18823	8873
Spotreba energie	4809	2822
Spotreba materiálu	50098	3379

c) opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát, osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka – TABUĽKA

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Úroky - Leasingy	1508	1122
Úroky z úveru	4466	5082
Úroky z pôžičky od spriaznenej firmy	3164	3167
Bankové poplatky	351	316

e) o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Spoločnosť nemá povinnosť auditu. Spoločnosť si počas roku 2018 dala robiť kontroly účtovníctva externou účtovnou firmou na mesačnej báze.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	163	613

J. Informácie o daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je v tabuľkovej časti.

f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	48062	x	x	24280	x	x
teoretická daň	x	10574	22	x	5342	22
Daňovo neuznané náklady	14124	3107	22	7890	1736	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-3934	866	22	-2945	-648	22
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky			22			22
Umorenie daňovej straty			22	-5341	-1175	22
Zmena sadzby dane	58625	12311	21	23884	5016	21
Iné		-419	22		-1244	22
Spolu	58625		22	23884	3772	22
Splatná daň z príjmov	x	11892	22	x	3772	22
Odložená daň z príjmov	x	0	22	x	0	22
Celková daň z príjmov	x	11892	22	x	3772	22

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

a) Informácia o výške priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány,

Členovia štatutárneho orgánu nemali odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie.

c) Informácia o pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Konateľovi bola v roku 2018 poskytnutá pôžička vo výške 20 000,- Eur. Pôžička bola úročená za jednotlivé dni vo výške nesplatennej istiny k danému dňu.

Konateľ uhradil úroky vypočítané za rok 2018 vo výške 392,- Eur. Výška nesplatennej časti istiny k 31.12.2018 bola 393,- Eur.

d) Informácia o hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby,

Voči konateľovi a jeho pôžičke nebola žiadaná záruka, ale konateľ platil úrok vo výške 5,9% z nevyčerpanej časti istiny za jednotlivé dni.

N. Informácia o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť CM Slovakia spol. s r.o. je spriaznenou firmou zo spoločnosťou LMM, spol. s r.o. Prepojenie je tu cez konateľov spoločnosti. Spoločnosť LMM, spol. s r.o. robí pre spoločnosť CM Slovakia spol. s r.o. servisné služby, ktoré spoločnosť CM Slovakia spol. s r.o. nemohla v roku 2018 prevádzkovať. Na druhej strane spoločnosť CM Slovakia spol. s r.o. má uzatvorené obchodné zmluvy na dodávku niektorých značiek stavebných strojov a tým aj náhradných dielov k nim, ktoré od nej nakupuje aj spoločnosť LMM, spol. s r.o. a potrebuje tento tovar pre rozvoj svojho podnikania vrátane požičovne aj vrátane servisu.

Spoločnosti si navzájom prenajímajú časti skladových a kancelárskych priestorov vo svojich budovách a pozemkoch.

a) Zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami uvedenými v časti L.

Výnosové položky

Spoločnosť v roku 2018 poskytla spriaznenej spoločnosti služby:

nájomné priestorov: 9600,- Eur

spracovanie účtovníctva: 8466,75,- EUR

prenájom osobnému automobilu: 5417,- EUR

Predaný bol majetok v hodnote 503,- EUR eur.

Predaný materiál a tovar zo skladu vo výške 447624,- Eur.

Nákladové položky

Spoločnosť si vypožičala od spriaznenej spoločnosti peniaze za zapožičanie ktorých platila úroky na mesačnej báze v sume 0,028% za deň. Celkovo zaplatila na úrokoch 3164,- Eur.

Spoločnosť obdržala služby od spriaznenej spoločnosti:

prenájom priestorov: 13 407,- EUR

servis strojov: 14 628,- EUR

Spoločnosť nakúpila od spriaznenej spoločnosti tovar v hodnote 100160,- Eur.

b) Informácia o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane

Výnosové položky

Spoločnosť v roku 2018 poskytla spriaznenej spoločnosti služby vo výške 23484,- Eur.

Predaný bol majetok v hodnote 503,- EUR eur.

Predaný materiál a tovar zo skladu vo výške 447624,- Eur.

Nákladové položky

Spoločnosť si vypožičala od spriaznenej spoločnosti peniaze za zapožičanie ktorých platila úroky na mesačnej báze v sume 0,028% za deň. Celkovo zaplatila na úrokoch 3164,- Eur.

Spoločnosť obdržala služby od spriaznenej spoločnosti za služby vo výške 28035,- Eur.
Spoločnosť nakúpila od spriaznenej spoločnosti tovar v hodnote 100160,- Eur.

P. Prehľad zmien vlastného imania o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6639	0	0		6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	664	0	0		664
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	120148	67755	47247		140656
Neuhradená strata minulých rokov	-58040	22462	22462		-58040
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	20508	0	20955		36076
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0		0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa	0	0	0		0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	

a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639	0	0		6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	664	0	0		664
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatútárne fondy a ostatné fondy	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	106191	13957	0		120148
Neuhradená strata minulých rokov	-58040	0	0		-58040
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	13957	0	13957		20508
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0		0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa	0	0	0		0