

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Všeobecné informácie o spoločnosti**

Názov spoločnosti: ROCO – SLOVAKIA, spol . s .r.o. (ďalej len Spoločnosť)

Sídlo spoločnosti: Zvolenská cesta č. 27, 974 00 Banská Bystrica

Spoločnosť bola založená 26.1.1993 a do obchodného registra bola zapísaná 10.3.1993 (Obchodný register Okresného súdu v Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka číslo 1078/S).

2. Predmet činnosti Spoločnosti

- Výroba a predaj hračiek, modelov, technických produktov vrátane ich príslušenstva
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti

3. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením. ÁNO NIE

Účtovná závierka k 31.12.2017 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 2.5.2018.

4. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti 31.12.2017 spolu so *správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2017 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou* bola uložená do registra účtovných závierok dňa 5.6.2018.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018. ÁNO NIE

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

6. Údaje o skupine

	Názov	Sídlo	Miesto uloženia konsolidovanej závierky
Koncern	Modelleisenbahn Holding GmbH	Plainbachstrasse 4 A-5101 Bergheim	v sídle spoločnosti
Bezprostredný materský podnik	Modelleisenbahn GmbH	Plainbachstrasse 4 A-5101 Bergheim	v sídle spoločnosti

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Modelleisenbahn GmbH Plainbachstrasse 4, A-5101 Bergheim, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Modelleisenbahn Holding GmbH, Plainbachstrasse 4, A-5101 Bergheim. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Modelleisenbahn Holding GmbH zostavuje spoločnosť Modelleisenbahn Holding

GmbH. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať u Modelleisenbahn Holding GmbH, Plainbachstrasse 4, A-5101 Bergheim . Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Landesgericht Salzburg, Rudolfplatz 2, A-5020 Salzburg.

7. Počet zamestnancov

Údaje o priemernom prepočítanom počte zamestnancov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	220,51	213,41

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

K 31.12.2018 sú krátkodobé záväzky Spoločnosti vo výške 696.414 EUR, obežný majetok, vykázaný na riadku 33, je vo výške 418.626 EUR, čo znamená, že krátkodobé záväzky Spoločnosti sú o 277.788 EUR vyššie ako je obežný majetok spoločnosti. Z uvedených skutočností vyplýva, že Spoločnosť bude odkázaná na finančnú podporu od materskej spoločnosti Modelleisenbahn GmbH. Táto však, vzhľadom na to, že vlastní 100 % podiel na Spoločnosti, do ktorej v rokoch 2017 a 2018 presunula značnú časť svojej produkcie zo svojich výrobných závodov v Nemecku a Rakúsku, bude aj naďalej v potrebnom rozsahu podporovať Spoločnosť v jej ďalšej podnikateľskej činnosti.

Pozitívny vývoj v danom smere je možno očakávať aj vzhľadom na od 01.01.2019 zmenený spôsob fakturácie výkonov za použitia metódy Cost plus, čo by malo výrazne zlepšiť súčasný negatívny stav ohľadom výšky činného kapitálu.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi. Spoločnosť vedie účtovníctvo 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.

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

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Popis zmeny	Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia
Spôsob oceňovania	bez zmeny		
Postupy účtovania	bez zmeny		
Usporiadanie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Spôsob odpisovania	bez zmeny		

4. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ktoré by mohli mať významný vplyv na posúdenie finančnej situácie Spoločnosti.

5. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

5.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

5.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

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

Por. čís.	Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
1	Software	4	25	rovnomerná
2	Stavby	20	v zmysle zákona o dani z príjmov	rovnomerná
3	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	4 až 12	v zmysle zákona o dani z príjmov	rovnomerná zrychlená
	z toho: finančný prenájom		dani z príjmov	rovnomerná
4	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2	50	rovnomerná

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z doby odpisovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Úctovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia a zároveň vyššia ako 300 €, sa odpisuje do nákladov v priebehu 2 rokov. Pozemky sa neodpisujú.

5.3. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. 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 váženého aritmetického priemeru.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

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

Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5.4. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

5.5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

5.6. 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.

5.7. Závazky

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

5.8. 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; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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.

5.9. Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

5.10. Splatná daň z príjmov

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.

5.11. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty 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 vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

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

5.12. 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.

5.13. Lízing

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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 najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

5.14. Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov a tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku 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.

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

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

5.15. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítávajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítávajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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

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

5.16. Porovnateľné údaje

V priebehu účtovného obdobia 2018 nedošlo k takým zmenám, ktoré by mali vplyv na prezentáciu údajov v účtovnej zvierke.

5.17. Oprava významných chýb

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

C. INFORMÁCIE O AKTÍVACH**1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné 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		27 662						27 662
Prírastky		8 890						8 890
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	36 552	0	0	0	0	0	36 552
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 588						25 588
Prírastky		1 365						1 365
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	26 953	0	0	0	0	0	26 953
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 074	0	0	0	0	0	2 074
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 599	0	0	0	0	0	9 599

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		25 172						25 172
Prírastky		2 490						2 490
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 662	0	0	0	0	0	27 662
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 687						22 687
Prírastky		2 901						2 901
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 588	0	0	0	0	0	25 588
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 485	0	0	0	0	0	2 485
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 074	0	0	0	0	0	2 074

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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	0	64 960	2 245 557						2 310 517
Prírastky		192 327	612 286				16 481	10 200	831 294
Úbytky	0	0	-108 027						-108 027
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	257 287	2 749 816	0		0	16 481	10 200	3 033 784
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 347	1 786 244						1 787 591
Prírastky		5 351	208 743						214 094
Úbytky			108 027						108 027
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 698	1 886 960	0	0	0	0	0	1 893 658
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	63 613	459 313	0		0	0	0	522 926
Stav na konci účtovného obdobia	0	250 589	862 856	0		0	16 481	10 200	1 140 126

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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	345 329	2 214 560	2 039 903						4 599 792
Prírastky		80 084	342 715						422 799
Úbytky	345 329	2 229 684	137 061						2 712 074
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	64 960	2 245 557	0		0	0	0	2 310 517
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		500 701	1 757 148						2 257 849
Prírastky		101 397	127 912						229 309
Úbytky		600 751	98 816						699 567
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 347	1 786 244	0	0	0	0	0	1 787 591
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	345 329	1 713 859	282 755	0		0	0	0	2 341 943
Stav na konci účtovného obdobia	0	63 613	459 313	0		0	0	0	522 926

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Por. čís.	Druh poistenia	Poistná suma v EUR
1	nehnutelnosti Uľanka	195 000
2	vozidlá	256 293
3	hnuteľný majetok	3 755 043
4	prenajatý majetok / finančný a operatívny leasing/	494 804
	Súčet:	4 701 140

3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ÁNO NIE

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Obstarávacia cena k 31.12.2018
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	595 366

Záložné právo pre pohľadávku Raiffeisenverband Salzburg eGen:

Por. čís.	Dlhodobý majetok	Obstarávacia cena	Zostatková hodnota majetku k 31.12.2018
1.	Tampoprint 03 PP 150-2	16 490	-
2.	Tampoprint 04 PP150S	17 991	-
3.	Tampoprint 06 PP150-4	26 908	-
4.	Váha FB 60 ID7 PG802-S/A	10 409	-
5.	Lakovač automat 2	12 423	-
6.	Tampoprint 12 PP150 Standard	24 057	-
7.	Vozík vysoko zd. EJC12 DZ 430	15 702	-
8.	Fréza FP 2 Nr. 2202	28 221	-
9.	Tampostroj 5-farebný Massek	26 919	-
10.	Pre-press AGFA s príslušenst	18 456	-
11.	Tampostroj PP 150/5 CMIC90ED	42 521	-
12.	DAW 50 vstrekolis zinok	12 809	-
13.	Piesk.zariad. na úpravu kovo	93 106	-
14.	Päť fareb.tampostroj KENT	61 262	-
15.	Tampoprint 16.farebka KENT/L	69 369	-
16.	Vysoko zdvižka Caterpillar	17 084	-
17.	DAW 63 Frech fabr.Nr.161702	15 282	-
18.	Kompresor CSD 82 Kaeser	19 075	-
19.	Drôtová rezačka Alpha OIB Matra 2003	14 923	1 857
20.	Obrábacie centrum MAHO DMV 50	18 918	2 618
21.	Lakovač automat A-2,515/1964/Sprimag	19 502	5 006
22.	DAW 20 S vstrekolis zinok/1400/FLM	13 937	3 327
	Spolu	595 366	12 808

- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ÁNO NIE
- pri ktorom veriteľ nadobudol vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke ÁNO NIE

4. Informácie o zásobách

4.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám

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

Zásoby	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
Materiál	4 770	2 802	4 770		2 802
Zásoby spolu	4 770	2 802	4 770	0	2 802

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nízkoobrátkových zásob, ktoré spoločnosť vlastní.

4.2. Spôsob a výška poistenia zásob

1.	skladové zásoby - hlavná budova	70 000
2.	skladové zásoby - nástrojáreň	30 000
3.	skladové zásoby - Uľanka	35 000
	Spolu:	135 000

5. Údaje o pohľadávkach

5.1. Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voč prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voč prepojeným ÚJ			0
Iné pohľadávky	37 500		37 500
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voč prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voč prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voč spoločníkom, členom a združeniu			0
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	37 500	0	37 500
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voč prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voč prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	52 009		52 009
Ostatné pohľadávky voč prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voč prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voč spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	199 295		199 295
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky	891		891
Krátkodobé pohľadávky spolu	252 195	0	252 195

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	750 000		750 000
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	750 000	0	750 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	784 819		784 819
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky	19		19
Krátkodobé pohľadávky spolu	784 838	0	784 838

5.2. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-4 167	-7 875
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-41 449	-41 449
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-300 642	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	75 534	10 358
Uplatnená daňová pohľadávka	42 693	10 358
Zaučítovaná ako náklad	-32 335	-4 427
Zaučítovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučítovaná ako náklad		

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

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:	13 801	6 049	0	0	19 850
Rezerva na odchodné	13 801	6 049			19 850
Krátkodobé rezervy, z toho:	118 274	175 277	117 863	411	175 277
Krátkodobé zákonné rezervy:	90 934	140 615	90 934	0	140 615
Nevyfakturované dodávky a služby					0
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	90 934	140 615	90 934		140 615
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	0	0	0		0
Krátkodobé ostatné rezervy:	27 340	34 662	26 929	411	34 662
výkazy Intrastat r. 2018	265		265		0
Rezerva na audit	6 150	6 470	6 150		6 470
Služby IB Grant Praha	360	370	360		370
Odmeny a prémie vrátane poistného	19 399	21 755	19 399		21 755
energie UĽanka teplo, voda 2017	1 100	6 000	700	400	6 000
vypracovanie potvrdenia audit	66	67	55	11	67

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: Rezerva na odchodné bude čerpaná v prípade odchodu zamestnancov do dôchodku.

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: v priebehu roku 2019.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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:	10 786	0	1 123	0	13 801
Rezerva na odchodné	10 786	4 138	1 123	0	13 801
Krátkodobé rezervy, z toho:	94 107	118 274	92 292	1 815	118 274
Krátkodobé zákonné rezervy:	80 777	90 934	80 777	0	90 934
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	80 777	90 934	80 777		90 934
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania					0
Krátkodobé ostatné rezervy:	13 330	27 340	11 515	1 815	27 340
Výkazy Intrastat r. 2017		265			265
Rezerva na audit	6 250	6 150	6 118	132	6 150
Služby IB Grant Praha	350	360	342	8	360
Odmeny a prémie vrátane poistného	6 730	19 399	5 055	1 675	19 399
Energie UĽanka teplo, voda 2017		1 100			1 100
Vypracovanie potvrdenia audit		66			66

Opis tvorby vykázaných rezerv:

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

3. Údaje o záväzkoch

3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	277 698	109 138
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	277 698	109 138
Krátkodobé záväzky spolu	696 414	1 251 079
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	696 414	1 251 079
Záväzky po lehote splatnosti nad 360 dní	0	0

3.1.1. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2018	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky zo sociálneho fondu	3 784		3 784	
Odložený daňový záväzok	0		0	
Iné dlhodobé záväzky	273 914		273 914	
Dlhodobé záväzky spolu	277 698	0	277 698	0

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2018	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Ostatné záväzky z obchodného styku	242 935	242 935		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Záväzky voči spoločníkom a združeniu				
Záväzky voči zamestnancom	194 967	194 967		
Záväzky zo sociálneho poistenia	126 791	126 791		
Daňové záväzky a dotácie	29 192	29 192		
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	102 529	102 529		
Krátkodobé záväzky spolu	696 414	696 414	0	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2017	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky zo sociálneho fondu	2 584		2 584	
Iné dlhodobé záväzky	106 554		106 554	
Dlhodobé záväzky spolu	109 138	0	109 138	0

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2017	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Ostatné záväzky z obchodného styku	266 607	266 607	0	
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Nevyfakturované dodávky				
Záväzky voči zamestnancom	156 592	156 592		
Záväzky zo sociálneho poistenia	102 324	102 324		
Daňové záväzky a dotácie	647 549	647 549		
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	78 007	78 007		
Krátkodobé záväzky spolu	1 251 079	1 251 079	0	0

3.2. Prehľad o sociálnom fonde

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 584	1 343
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 893	13 091
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 893	13 091
Čerpanie sociálneho fondu	14 693	11 850
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 784	2 584

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

4. Finančný prenájom (nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 3 osobných áut, 5 tlačiarenských strojov, 2 kompresory, strihací stroj Komax Kappa, elektroerozívna hĺbička, temperačné zariadenie a 2 ks zariadenie Peenmatic. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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	102 529	273 914		78 007	106 554	
Finančný náklad	11 084	19 305		5 275	4 632	
Spolu	113 613	293 219	0	83 282	111 186	0

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	modely vláčikov		ostatné služby a tovar		spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
EU	4 930 129	4 841 730	0	30 902	4 930 129	4 872 632
z toho koncern	4 930 129	4 841 730			4 930 129	4 841 730
Spolu	4 930 129	4 841 730	0	30 902	4 930 129	4 872 632

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je znázornená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	6009	41450	3278	-35 441	38 172
Výrobky				0	0
Spolu	6 009	41 450	3 278	-35 441	38 172
Manká a škody	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	-35 441	38 172

*/ bežné účtovné obdobie je -35.442 EUR z dôvodu zaokrúhľovania

3. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	3 556	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, z toho	3 556	0
- koncern	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 016 058	3 878 481
- Tržby z predaja dlhodobého hmot.majetku a materiálu	538 030	3 456 318
- Ostatné výnosy	1 478 028	422 163
Finančné výnosy, z toho:	23	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>23</i>	<i>0</i>

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	284 015	377 852
Tržby z predaja služieb	4 577 461	4 383 674
Tržby za tovar	68 653	111 106
Čistý obrat celkom	4 914 301	4 872 632

F. ÚDAJE O NÁKLADOCH

1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o nákladoch voči audítorovi/ audítorskej spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 000	9 000
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 000	9 000

Prehľad o nákladoch na prijaté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:		
- Opravy a udržiavanie	108 389	121 571
- Cestovné	420 740	179 565
- Náklady na reprezentáciu	1 454	620
- Nájomné	300 326	91 366
- Prepravné, kuriér	87 233	90 629
- Poštovné	757	683
- Telefón	14 803	17 917
- Technická pomoc	303 841	378 363
- Právne, ekonomické a iné poradenstvo	12 445	15 136
- Externé opracovanie výrobkov	3 464	18 594
- Inzercia, reklama	13 101	3 662
- Upratovanie	23 633	20 024
- Ostatné náklady	125 617	91 571
Spolu	1 415 803	1 029 701

Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	773 121	2 838 512
- Dane a poplatky	7 192	21 510
- Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	1 112	2 012 496
- Predaný materiál	510 745	502 315
- Pokuty a penále	0	166
- Odpisy DHM	212 982	229 309
- Odpisy DNM	1 365	2 901
- Ostatné	39 725	69 815
Finančné náklady, z toho:	13 097	16 380
Kurzové straty, z toho:	1 187	1 054
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>11 910</i>	<i>15 326</i>
- Nákladové úroky	9 272	12 838
- Ostatné finančné náklady	2 638	2 488

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:**

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:	-345 184	x	x	485 736	x	x
teoretická daň	x	-72 489	21,00%	x	102 005	21,00%
Daňovo neuznané náklady	40 893	8 588	-2,49%	29 485	6 192	1,27%
Výnosy nepodliehajúce dani			0,00%		0	0,00%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0,00%		0	0,00%
Umorenie daňovej straty		0	0,00%		0	0,00%
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	150 321	31 567	-9,15%		0	0,00%
Zmena sadzby dane		0	0,00%	0	0	0,00%
Iné (daň vyberaná zrážkou, daňová licencia) zrazk.dan BU		0	0,00%	0	0	0,00%
Spolu		-32 333	9,37%		108 197	22,27%
Splatná daň z príjmov	x	0	0,00%	x	112 624	23,19%
Odložená daň z príjmov	x	-32 335	9,37%	x	-4 427	-0,91%
Celková daň z príjmov	x	-32 335	9,37%	x	108 197	22,27%

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

ÁNO NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov:

ÁNO NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

ÁNO NIE

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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

1.1. Najatý majetok

Spoločnosť má v prenájme výrobné priestory. K súvahovému dňu bežného účtovného obdobia má uzatvorené zmluvy (nájomné). Uľanka - zmluva uzatvorená na dobu neurčitú. Zvolenská cesta zmluva uzatvorená predbežne do 11/2027.

Prehľad minimálnych platieb nájomného je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Obdobie	Zvolenská cesta	Uľanka	Spolu:
do 1 roka	261 000	162 037	423 037
1 - 5 rokov	1 305 000	693 302	1 998 302
nad 5 rokov	500 250*		500 250
Spolu:	2 066 250	855 339	2 921 589

**/ ročný nájom Uľanka 123.076 ročne – informácia k riadku 3. tabuľky nájom Uľanka nad 5 rokov*

Hodnota budúceho nájomného nehnuteľnosti Zvolenská cesta je prezentovaná ako odhad manažmentu na základe aktuálne dostupných informácií. Ročné nájomné uvedenej nehnuteľnosti v aktuálnom období (01.01.- 31.12.2018) predstavuje 150 000. EUR

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

Po 31. 12. 2018 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

J. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Všetky príjmy konateľov boli vyplatené v rámci závislej činnosti za bežné obdobie sú zohľadnené v mzdových nákladoch.

K. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	319 890				319 890
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	0		0		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	31 989				31 989
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0		0	377 540	377 540
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	377 540		312 849	-377 540	-312 849
Spolu	729 419	0	312 849	0	416 570

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 - strata vo výške 312.849 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 312.849 EUR..

Položka vlastného imania a	Beprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	319 890				319 890
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	480 739		480 739		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	31 989				31 989
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	434 957		437 511	2 554	0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 554	377 540		-2 554	377 540
Spolu	1 270 129	377 540	918 250	0	729 419