

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Tajco Slovakia s. r. o.
Priemyselná 5885
901 01 Malacky

Spoločnosť Tajco Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. februára 2015 a do Obchodného registra bola zapísaná 11. marca 2015 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.102882/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť poskytovala počas účtovného obdobia logistické služby, nákup a predaj tovaru a vyrábala súčiastky využívané v automobilovom priemysle.

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 21. novembra 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom TAJCO Group A/S, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje TAJCO Group A/S so sídlom Jens Ravns Vej, DK - 7100, Vejle, Dánsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom CASIFA ApS, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety, zostavuje CASIFA ApS so sídlom Sølystvej 27, DK- 8600 Silkeborg, Dánsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	37	28
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	47	30
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>1</i>	<i>1</i>

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. novembra 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia:	Erik Laursen	Michael Haberl

Michael Haberl pôsobil vo funkcii konateľa do 17. januára 2018. Od 18. januára 2018 do 3. mája 2018 bol konateľom Spoločnosti Rolf Manfred Ebbesen. Dňa 4. mája 2018 bol za konateľa vymenovaný Erik Laursen.

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
TAJCO Group A/S	500 000	100	100	0	0
Spolu	500 000	100	100	0	0

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
TAJCO Group A/S	5 000	100	100	0	0
Spolu	5 000	100	100	0	0

Dňa 30. januára 2018 bolo do Obchodného registra zapísané navýšenie Základného imania spoločnosti z 5 000 EUR na 500 000 EUR.

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.

Krátkodobé záväzky a bežné bankové úvery prevyšujú k 31. decembru 2018 bežný majetok Spoločnosti o 3 035 878 EUR. Spoločnosť má stálu podporu zo strany materskej spoločnosti a má k dispozícii prehlásenie o pokračujúcej podpore „Letter of support“ podpísané dňa 28. februára 2019. V ňom materská spoločnosť prehlasuje svoj zámer a schopnosť finančnej a inej podpory Spoločnosti za účelom uspokojiť všetky jej externé záväzky v momente, keď sa stanú splatnými a za účelom nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti počas celého roka 2019 a v dohľadnej budúcnosti. Na základe uvedenej informácie, schváleného plánu a ostatných dostupných informácií manažment Spoločnosti je presvedčený o nepretržitom trvaní činnosti Spoločnosti.

Spoločnosť pokračuje v úzkej spolupráci so sesterskou spoločnosťou TAJCO A/S v Dánsku. Touto spoluprácou Spoločnosť získava kontakty na ďalších zákazníkov, ktorí majú potenciál dlhodobo odoberať výrobky Spoločnosti.

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 majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.

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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 3 350 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	3	Rovnomerne	33,3%

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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 3 350 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 %
Technické zhodnotenie prenajatého majetku (stavby)	5	Rovnomerne	20%
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	8 – 10	Rovnomerne	10% - 12,5%
IT zariadenia	3	Rovnomerne	33,3%
Nábytok	3	Rovnomerne	33,3%

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) 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.

Ak sú obstarávacía 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.

d) 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.

e) Finančné účty

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

f) 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.

g) 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.

h) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, bonusy a nevyfakturované dodávky s neurčitou výškou.

i) 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.

j) 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.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzía 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 banku 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 výrobkov 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.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb, tovaru a hotových výrobkov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	30 323	0	0	0	0	0	30 323
Prírastky	0	0	0	0	0	2 805	0	2 805
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	2 805	0	0	0	-2 805	0	0
Stav k 31.12.2017	0	33 128	0	0	0	0	0	33 128
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	1 892	0	0	0	0	0	1 892
Prírastky	0	10 406	0	0	0	0	0	10 406
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	12 298	0	0	0	0	0	12 298
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	28 431	0	0	0	0	0	28 431
Stav k 31.12.2017	0	20 830	0	0	0	0	0	20 830

Spoločnosť nemá na dlhodobý nehmotný majetok zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s ním nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	0	315 083	1 447 442	0	0	0	1 085 044	0	2 847 569
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 094 381	0	1 094 381
Úbytky	0	1 500	0	0	0	0	7 650	0	9 150
Presuny	0	5 168	94 573	0	0	0	-99 741	0	0
Stav k 31.12.2018	0	318 751	1 542 015	0	0	0	2 072 034	0	3 932 800
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	60 933	234 797	0	0	0	0	0	295 730
Prírastky	0	63 196	242 381	0	0	0	0	0	305 577
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	124 129	477 178	0	0	0	0	0	601 307
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	254 150	1 212 645	0	0	0	1 085 044	0	2 551 839
Stav k 31.12.2018	0	194 622	1 064 837	0	0	0	2 072 034	0	3 331 493

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 1.1.2017	0	155 865	471 926	0	0	0	605 367	287 948	1 521 106
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 083 196	0	1 083 196
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	287 948	287 948
Presuny	0	159 218	975 516	0	0	0	-603 519	0	531 215
Stav k 31.12.2017	0	315 083	1 447 442	0	0	0	1 085 044	0	2 847 569
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	23 737	65 149	0	0	0	0	0	88 886
Prírastky	0	37 196	169 648	0	0	0	0	0	206 844
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	60 933	234 797	0	0	0	0	0	295 730
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	132 128	406 777	0	0	0	605 367	287 948	1 432 220
Stav k 31.12.2017	0	254 150	1 212 645	0	0	0	1 085 044	0	2 551 839

Spoločnosť nemá na dlhodobý nehmotný majetok zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	87 823	73 521	0	87 823	73 521
Výrobky	698	0	0	698	0
Zásoby spolu	88 521	73 521	0	88 521	73 521

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nízkej kvality materiálu.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	0	87 823	0	0	87 823
Výrobky	0	698	0	0	698
Zásoby spolu	0	88 521	0	0	88 521

Spoločnosť nemá na zásoby zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s nimi nakladať.

4. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	294 055	221 938	515 993
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	287 936	221 938	509 874
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 119	0	6 119
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	195 323	0	195 323
Daňové pohľadávky a dotácie	91 848	0	91 848
Iné pohľadávky	103 475	0	103 475
Krátkodobé pohľadávky spolu	489 378	221 938	711 316

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:	1 168 340	4 894	1 173 234
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 156 921	4 894	1 161 815
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 419	0	11 419
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	83 698	0	83 698
Daňové pohľadávky a dotácie	82 327	0	82 327
Iné pohľadávky	1 371	0	1 371
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 252 038	4 894	1 256 932

Spoločnosť nemá na pohľadávky zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s nimi nakladať.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 18.

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	67 290	89 348
Nájomné platené vopred	55 475	60 647
Ostatné	11 815	28 701
Spolu	67 290	89 348

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 21.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatočný stav sociálneho fondu	7 004	5 266
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 122	8 886
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 122	8 886
Čerpanie sociálneho fondu	4 507	7 148
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 619	7 004

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	8 619	0	0	8 619
Záväzky zo sociálneho fondu	0	8 619	0	0	8 619
Dlhodobé záväzky spolu	0	8 619	0	0	8 619
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	494 360	9 078	503 438
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	75 047	6 943	81 990
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	419 313	2 135	421 448
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	133 247	0	133 247
Záväzky voči zamestnancom	0	0	68 561	0	68 561
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	48 069	0	48 069
Daňové záväzky a dotácie	0	0	16 617	0	16 617
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	627 607	9 078	636 685

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	7 004	0	0	7 004
Závazky zo sociálneho fondu	0	7 004	0	0	7 004
Dlhodobé záväzky spolu	0	7 004	0	0	7 004
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	150 452	234 427	384 879
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	18	0	18
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	150 434	234 427	384 861
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	460 807	0	460 807
Závazky voči zamestnancom	0	0	191 578	0	191 578
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	103 020	0	103 020
Daňové záväzky a dotácie	0	0	159 738	0	159 738
Iné záväzky	0	0	6 471	0	6 471
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	611 259	234 427	845 686

Spoločnosť nemá žiadne záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	151 925	108 929	140 666	11 259	108 929
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>34 570</i>	<i>53 334</i>	<i>34 570</i>	<i>0</i>	<i>53 334</i>
Nevyčerpaná dovolenka	34 570	53 334	34 570	0	53 334
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>117 355</i>	<i>55 595</i>	<i>106 096</i>	<i>11 259</i>	<i>55 595</i>
Rezerva na odmeny	17 513	20 836	17 513	0	20 836
Nevyfakturované dodávky	78 842	17 759	70 283	8 559	17 759
Audit	15 000	15 000	15 000	0	15 000
Daňové a iné poradenstvo	6 000	2 000	3 300	2 700	2 000
Rezervy spolu	151 925	108 929	140 666	11 259	108 929

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
	0	0	0	0	0
Dlhodobé rezervy:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	104 067	151 925	103 067	1 000	151 925
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>42 526</i>	<i>34 570</i>	<i>42 526</i>	<i>0</i>	<i>34 570</i>
Nevyčerpaná dovolenka	42 526	34 570	42 526	0	34 570
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>61 541</i>	<i>117 355</i>	<i>60 541</i>	<i>1 000</i>	<i>117 355</i>
Rezerva na odmeny	54 819	17 513	54 819	0	17 513
Nevyfakturované dodávky	5 160	78 842	4 160	1 000	78 842
Iné	1 562	0	1 562	0	0
Audit	0	15 000	0	0	15 000
Daňové a iné poradenstvo	0	6 000	0	0	6 000
Rezervy spolu	104 067	151 925	103 067	1 000	151 925

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k		Suma istiny v mene EUR k	
				31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						3 749 480	3 768 474
Sydbank Loan	EUR	CIBOR 3 +1,2%	na požiadanie	3 748 962	3 768 474	3 748 962	3 767 235
Kreditné karty	EUR	premenlivý	neurčitý	518	1 238	518	1 238
Spolu						3 749 480	3 768 474

Úver v Sydbank A/S je zabezpečený ručením od materskej spoločnosti.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	5 916 766	14 841 825
Tržby za vlastné výrobky	2 257 846	240 324
Tržby z predaja služieb	3 312 108	3 374 774
Tržby za tovar	346 812	11 226 727
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	5 916 766	14 841 825

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Predaj služieb		Predaj vlastných výrobkov		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	301 388	11 221 093	0	0	1 574 656	240 324	1 876 044	11 461 417
Dánsko	0	0	3 312 108	3 374 774	0	0	3 312 108	3 374 774
Čína	45 424	5 634	0	0	683 190	0	728 614	5 634
Spolu	346 812	11 226 727	3 312 108	3 374 774	2 257 846	240 324	5 916 766	14 841 825

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 568 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 568 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k			Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2018	31.12.2017	1.1.2017	2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	130	0	0	130	0
Výrobky	0	698	0	-698	698
Spolu	130	698	0	-568	698
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	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-568	698

4. 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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 487	1 983
Iné	4	0
Náhrady od poisťovne	686	285
Inventúrne prebytky	0	461
Refakturácia	0	153
Predaj šrotu	10 797	1 084
Finančné výnosy, z toho:	3	20
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	3	20
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	12

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 400 414	1 168 428
<i>Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	15 000	15 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 000	15 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 385 414	1 153 428
Doprava	22 006	27 171
Nájomné	678 625	619 904
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	22 205	36 223
Externé opracovanie výrobkov	274 358	0
Opravy hmotného majetku	20 807	0
Náklady na telekomunikačné služby	30 148	33 761
Upratovanie	18 272	16 849
Cestovné	105 582	121 896
Reprezentačné náklady	43 007	25 799
Prenájom aut	27 903	31 961
Školenia	17 646	27 105
Odpad	14 105	18 475
IT služby	20 650	14 044
Ostatné	90 100	180 240
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	21 507	10 551
Poistenie	8 295	6 371
Zmarené investície	7 650	0
Ostatné	5 562	4 180
Finančné náklady, z toho:	50 195	49 014
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	303	120
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	64	33
Realizované kurzové rozdiely	239	87
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	49 892	48 894
Úrokové náklady	45 471	44 705
Bankové poplatky	4 421	4 189

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	1 568 269	1 938 591
Mzdy	1 147 344	1 454 075
Sociálne poistenie	261 824	229 094
Zdravotné poistenie	117 296	189 200
Ostatné	41 805	66 222

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	8 591	0	26 919	35 509
Zásoby	88 521	0	-15 000	73 521
Rezervy	108 435	0	-62 951	45 484
Daňové straty	309 305	0	-154 652	154 652
Ostatné	9 764	0	1 554	11 320
Celkom	524 616	0	-204 130	320 486
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	110 169	0	-42 867	67 302
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	110 169	0	-42 867	67 302

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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:	293 237			185 105		
teoretická daň		61 580	21%		38 872	21%
Daňovo neuznaté náklady	53 920	11 323		34 374	7 219	
Spolu		72 903	25%		46 091	25%
Splatná daň z príjmov		30 036	10%		41 182	22%
Odložená daň z príjmov		42 867	15%		4 909	3%
Celková daň z príjmov		72 903	25%		46 091	25%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2018 podmienený majetok vo svojom účtovníctve. Spoločnosť neevidovala žiaden podmienený majetok vo svojom účtovníctve ani k 31. decembru 2017.

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2018 podmienené záväzky vo svojom účtovníctve. Spoločnosť neevidovala žiadne podmienené záväzky vo svojom účtovníctve ani k 31. decembru 2017.

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.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje významné položky ostatných finančných povinností okrem údajov uvedených v účtovných výkazoch.

4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch majetok prenajatý formou operatívneho leasingu. Prehľad o budúcich minimálnych splátkach je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Prenajatý majetok	Mesačný náklad	Výška budúcich minimálnych splátok k 31.12.2018
Autá v nájme (operatívny prenájom)	1 951	33 216
Budova v nájme (operatívny prenájom)	55 475	1 164 966
Tlačiarne, plynové fľaše v nájme (operatívny prenájom)	907	9 734

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup zásob	TAJCO Manufacturing (Ningbo) Co. Ltd.	1 369 284	9 366 572
Nákup DHM	TAJCO Manufacturing (Ningbo) Co. Ltd.	6 943	0
Predaj zásob	Tajco A/S	1 876 044	11 461 417
Predaj zásob	TAJCO Manufacturing (Ningbo) Co. Ltd.	728 615	5 634
Predaj služieb	Tajco A/S	3 312 108	3 374 774
Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Závazky z obchodného styku	TAJCO Manufacturing (Ningbo) Co. Ltd.	81 990	18
Pohľadávky z obchodného styku	Tajco A/S	195 121	1 161 815
Pohľadávky z obchodného styku	TAJCO Manufacturing (Ningbo) Co. Ltd.	314 751	0

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 pôžicky 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. PREHL'AD 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 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	5 000	0	0	495 000	500 000
Zmena základného imania	495 000	0	0	-495 000	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	10 683	0	0	6 951	17 634
Neuhradená strata minulých rokov	-505 946	0	0	132 063	-373 883
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	139 014	220 334	0	-139 014	220 334
Vlastné imanie spolu	143 751	220 334	0	0	364 085

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	495 000	0	0	495 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	10 683	10 683
Neuhradená strata minulých rokov	-708 919	0	0	202 973	-505 946
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	213 656	139 014	0	-213 656	139 014
Vlastné imanie spolu	-490 263	634 014	0	0	143 751

Hodnota splateného základného imania predstavuje 500 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 139 014 EUR bol rozdelený nasledovne:

6 951 EUR – prídel do Zákonného rezervného fondu
132 063 EUR – zníženie Neuhradenej straty minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nerozhodol o rozdelení zisku za rok 2018.

X. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	293 237	185 105
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	316 620	217 249
Odpis zásob	4 981	2 726
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-15 000	88 521
Zmena stavu rezerv	-42 996	47 858
Úrokové náklady (netto)	45 471	44 705
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	9 150	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	611 463	586 164
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	585 910	4 966 935
Úbytok (prírastok) zásob	-116 802	574 228
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-169 084	-5 706 136
Prevádzkové peňažné toky	911 487	421 191
Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	911 487	421 191
Zaplatené úroky	-45 471	-42 750
Zaplatená daň z príjmov	-79 484	-2 880
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	786 532	375 561
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 094 381	-1 329 267
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 094 381	-1 329 267
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	495 000
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-18 994	641 005
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-18 994	1 136 005
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-326 843	182 299
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	520 205	337 906
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	193 362	520 205