

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018

I. Všeobecné informácie

a) Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky	ZOVOS – EKO, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	951 24 Čab 268
Dátum založenia účtovnej jednotky	31.10.1997
Dátum vzniku účtovnej jednotky	24.11.1997

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Zámočníctvo, výroba kovových konštrukcií, opravy kontajnerov ISO-rady

c) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

d) Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením dňa 31.5.2018.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka predkladá riadnu účtovnú závierku za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 zostavenú v zmysle § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

f) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	110	114,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	109	115
počet vedúcich zamestnancov	8	8

II. Informácie o prijatých postupoch

a) Účtovná jednotka spracovala a predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

Od 1.1.2015 je účtovná jednotka povinná sa zaradiť podľa veľkostných kritérií do jednej z troch kategórií. Podľa týchto kritérií sa účtovná jednotka v roku 2018 považuje za veľkú účtovnú jednotku a má povinnosť zostavovať Prehľad peňažných tokov.

b) Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve. V bežnom účtovnom období nenastali oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu žiadne zmeny v používaní účtovných metód a účtovných zásad.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol oceňovaný obstarávacou cenou v zložení: cena obstarania, náklady súvisiace s obstaraním /dopravné, provízie, skonto, poisťné, clo/,

2. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou bol oceňovaný obstarávacou cenou v zložení: cena obstarania, náklady súvisiace s obstaraním / dopravné, vážne, provízie, skonto, poistné, clo/,
3. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou bol oceňovaný vlastnými nákladmi v zložení: priame náklady a výrobná réžia.
4. Zásoby obstarané kúpou boli oceňované obstarávacou cenou v zložení: cena obstarania, náklady súvisiace s obstaraním / dopravné, skonto, clo/,
Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob postupovala účtovná jednotka podľa postupov účtovania spôsobom A.
Pri vyskladnení zásob sa používa metóda FIFO /prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob/
5. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou boli oceňované vlastnými nákladmi podľa skutočnej výšky nákladov v zložení: priame náklady a časť nepriamych nákladov súvisiacich s ich vytváraním /výrobná réžia/. Správna réžia nie je súčasťou vlastných nákladov.
6. Zákazková výroba bola oceňovaná metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.
Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia vykáže v účtovnej závierke ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.
Očakávané straty zo zákazkovej výroby sa účtujú prostredníctvom rezerv na ťarchu ostatných nákladov z hospodárskej činnosti.
Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.
7. Pohľadávky boli pri vzniku oceňované nominálnou hodnotou a pri obstaraní postúpením obstarávacou cenou.
8. Krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny boli oceňované nominálnou hodnotou,
9. Časové rozlíšenie na strane aktív bolo oceňované očakávanou nominálnou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
10. Závazky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov boli pri vzniku oceňované nominálnou hodnotou a pri prevzatí obstarávacou cenou.
11. Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci bol oceňovaný obstarávacou cenou v zložení: istina u nájomcu, náklady súvisiace s obstaraním / dopravné, provízie, skonto, poistné, clo/.
12. Majetok a záväzky prevzaté nástupníckou účtovnou jednotkou od účtovnej jednotky zanikajúcej bez likvidácie sú ocenené reálnou hodnotou.
13. Splatná daň z príjmov – bola určená podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sadzbou 21% z hospodárskeho výsledku pred zdanením upraveného o pripočítateľné a odpočítateľné položky.
14. Odložená daň z príjmov – bola účtovaná pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v účtovnej závierke a ich daňovou základňou, z tvorby rezervy na odmeny, rezervy na reklamácie a tvorby opravnej položky. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t.j. 21%.

d) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie:

1. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
2. Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
 - Rezervy - účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Účtovná jednotka vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, odmeny, audit účtovnej závierky, nevyfakturované dodávky, ako aj rezervu na záručné opravy. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky - účtovná jednotka tvorila k pochybným a nevyžiteľným pohľadávkam a k ťažkopredajným zásobám.

• Odpisový plán

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Účtovné odpisy a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 2400 € a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok bol odpisovaný priamo do nákladov na účet 518.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 1700 EUR a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, bol odpisovaný priamo do nákladov na účet 501.

Druh dlhodobého majetku	Odpisová metóda	Doba odpisovania	Odpisová sadzba v %
Software	Rovnomerná	4 roky	25
Goodwill-Zovos EN	Rovnomerná	3 roky	33,3
Budovy, haly a stavby	Rovnomerná	12 rokov	8,3
Stroje, prístroje a zariadenia	Rovnomerná	4 a 6 rokov	25 a 16,6
Motorové vozidlá	Rovnomerná	4 a 6 rokov	25 a 16,6
Budovy, haly a stavby	Rovnomerná	20 a 40 rokov	5 a 2,5

e) Oprava chýb minulých období

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o opravách chýb minulých období, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili náklady alebo výnosy bežného účtovného obdobia, resp. nerozdelený zisk minulých období.

III. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1. Informácie k aktívam

a) dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Softvér	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	86 583	94 427				181 010
Prírastky						
Stav na konci účtovného obdobia	86 583	94 427				181 010
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	84 574	94 427				179 001
Prírastky	2 009					2 009
Stav na konci účtovného obdobia	86 583					181 010
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 009	0				2 009
Stav na konci účtovného obdobia	0	0				0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Softvér	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	86 583	94 427				181 010
Prírastky						
Stav na konci účtovného obdobia	86 583	94 427				181 010
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	76 601	94 427				171 028
Prírastky	7 973					7 973
Stav na konci účtovného obdobia	84 574	94 427				179 001
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 982	0				9 982
Stav na konci účtovného obdobia	2 009	0				2 009

b) majetok, ktorým je goodwill a spôsob výpočtu jeho hodnoty

Goodwill vo výške 94 427 EUR vznikol pri zlúčení účtovnej jednotky so svojou dcérskou spoločnosťou ZOVOS-EN s.r.o. Majetok zanikajúcej spoločnosti bol pred zlúčením ocenený reálnou hodnotou. Podľa rozhodnutia účtovnej jednotky sa goodwill amortizoval do nákladov postupne v priebehu rokov 2014 až 2016.

c) dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	390 023	1 444 252	1 529 642	7 786		3 371 703
Prírastky			107 337			107 337
Úbytky						0
Presuny			7 786	-7 786		0
Stav na konci účtovného obdobia	390 023	1 444 252	1 644 765	0		3 479 040
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		419 105	1 221 107			1 640 212
Prírastky		73 915	132 718			206 633
Stav na konci účtovného obdobia		493 020	1 353 825			1 846 845
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	390 023	1 025 148	308 534			1 723 705
Stav na konci účtovného obdobia	390 023	951 232	290 940			1 632 195

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	44 280	1 249 826	0		1 294 106
Prírastky	390 023	1 399 972	279 816	7 786		2 077 597
Stav na konci účtovného obdobia	390 023	1 444 252	1 529 642	7 786		3 371 703
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 186	976 380			989 566
Prírastky		405 919	244 727			650 646
Stav na konci účtovného obdobia		419 105	1 221 107			1 640 212
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	31 094	273 446	0		304 540
Stav na konci účtovného obdobia	390 023	1 025 148	308 534	7 786		1 731 491

Účtovná jednotka neaktivovala úroky ako súčasť ocenenia dlhodobého majetku.

Nehnuteľný majetok má účtovná jednotka poistený do výšky poistnej sumy 664 000 EUR a ostatný hnuteľný majetok do výšky poistnej sumy 430 100 EUR. Dopravné prostriedky má poistené v rozsahu povinného zmluvného a havarijného poistenia. ááá

d) Účtovná jednotka eviduje dlhodobý majetok v obstarávacej cene 27 010 EUR, ku ktorému nemá vlastnícke právo z dôvodu finančného prenájmu.

e) Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

f) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k zásobám

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav na konci účtovného obdobia
			zánik opodstatnenosti	vyradenie z účtovníctva	
Polotovary	56 141		23 289		32 852

g) Zákazková výroba

Celkové výnosy zo zákazkovej výroby dosiahli v roku 2018 čiastku 14 626 846 EUR (v roku 2017 čiastku 13 973 709 EUR).

Údaje k rozpracovaným zákazkám:

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku ZV až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	802 732	802 732
Výnosy zo zákazkovej výroby podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	802 732	802 732
Náklady na zákazkovú výrobu	690 571	690 571
Hrubý zisk / hrubá strata	112 161	112 161
Suma prijatých preddavkov	455 516	455 516

h) významné položky pohľadávok

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku	551 555	502 367
Daňové pohľadávky	282 263	302 883
Iné pohľadávky	41 837	42 923
Krátkodobé pohľadávky spolu	875 655	848 173

Pozn. Pohľadávky sú uvedené v brutto výške bez čistej hodnoty zákazky a odloženej daňovej pohľadávky.

Daňové pohľadávky predstavujú nadmerný odpočet DPH, vrátený daňovým úradom v nasledujúcom účtovnom období.

i) tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav na konci účtovného obdobia
			zánik opodstatnenosti	vyradenie z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	99 070			36 795	62 275
Iné pohľadávky	41 139				41 139
Opravné položky celkom	140 209				103 414

j) hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	241 963	152 133
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	633 692	696 040
Krátkodobé pohľadávky spolu	875 655	848 173

k) hodnota pohľadávok, na ktoré bolo zriadené záložné právo

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky na ktoré je zriadené záložné právo vo výške 11 140 EUR. Záložné právo na pohľadávky vyplýva zo Zmluvy o kontokorentnom úvere a Zmluvy o záložnom práve na pohľadávky s VÚB a.s. K 31.12.2018 spoločnosť nečerpala úver.

l) odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-23 021	-93 551
Odpočítateľné	-32 851	-104 178
Zdaniteľné	9 830	10 627
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-180 812	-40 572
Odpočítateľné	-180 812	-40 572
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
<i>Sadzba dane z príjmov (v %)</i>	<i>21 %</i>	<i>21 %</i>
Odložená daňová pohľadávka	44 869	30 398
Uplatnená daňová pohľadávka (zníženie nákladov)	-14 471	-18 643
Odložený daňový záväzok	2 064	2 232
Zmena odloženého daňového záväzku (ako náklad)	168	750

Účtovná jednotka vykázala výšku odloženej daňovej pohľadávky voči jednému daňovému úradu vo výške 42 805 EUR vykázaná na strane aktív (r.052 ÚZ).

m) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8 317	13 429
Bežné bankové účty	1 747 130	533 176
Spolu	1 755 447	546 605

n) významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období, z toho:	24 608	28 521
Licencie	11 069	17 965
Ostatné (poistné, predplatne a pod.)	13 539	10 556
Príjmy budúcich období, z toho:	76 310	252 670
Ukončená a nevyfakturovaná zákazka	76 310	252 670

Účtovná jednotka vykazuje ako príjem budúcich období výnosy zo zákaziek s ukončenou rozpracovanosťou, ktoré budú expedované a fakturované v nasledujúcom účtovnom období.

2. Informácie k pasívam

a) vlastné imanie

1. základné imanie

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Menovitá hodnota základného imania	12 000	12 000
- z toho: splatené	12 000	12 000
Zisk / podiel na základnom imaní	428 616	348 906

Základné imanie predstavujú peňažné vklady spoločníkov v celkovej hodnote 6 999 EUR. V roku 2011 bolo z dôvodu zlúčenia účtovnej jednotky so spoločnosťou ZOVOS-MARK s.r.o. základné imanie navýšené o sumu 5 001 EUR.

2. rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 046 719
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých období	947 651
Podiel na zisku vyplatený zamestnancom	99 068
Spolu	1 046 719

3. návrh rozdelenia zisku bežného účtovného obdobia

Zisk bežného účtovného obdobia vo výške 1 285 848 EUR účtovná jednotka navrhuje previesť na účet nerozdeleného zisku minulých období.

Vlastné a cudzie zdroje k 31.12.2018 sú vykazané v pomere 155 : 100.

b) jednotlivé druhy rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					Predpokladaný rok použitia rezerv
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Krátkodobé rezervy, z toho:	70 940	197 218	43 790		197 218	
Nevyčerpané dovolenky	41 422	38 890	41 422		38 890	2019
Audit	2 368	2 368	2 368		2 368	2019
Odmeny	0	155 000			155 000	2019
Nevyfakturované dodávky	0	960			960	2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	27 150	21 610	12 997	14 153	21 610	
Záručné opravy	27 150	21 610	12 997	14 153	21 610	2019

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Predpokladaný rok použitia rezerv
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 869	70 829	32 758		70 940	
Nevyčerpané dovolenky	30 501	41 311	30 390		41 422	2018
Audit	2 368	2 368	2 368		2 368	2018
Záručné opravy	0	27 150			27 150	2018

c) výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	1 612 973	28 236	1 641 209
Záväzky voči zamestnancom	125 237		125 237
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	88 230		88 230
Daňové záväzky a dotácie	100 397		100 937
Ostatné záväzky	9 676		9 676
Krátkodobé záväzky spolu	1 936 513	28 236	1 964 749

o) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	6 654	12 118
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do päť rokov vrátane	6 654	12 118
Krátkodobé záväzky spolu	1 964 749	1 933 303
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 936 513	1 925 359
Záväzky po lehote splatnosti	28 236	7 944

Pozn. Dlhodobé záväzky sú uvedené bez záväzkov zo sociálneho fondu.

p) záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	16 541	15 599
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 263	14 699
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 263	14 699
Čerpanie sociálneho fondu	17 936	13 757
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 868	16 541

q) bankové úvery

Účtovná jednotka má uzatvorenú Zmluvu o kontokorentnom úvere s VÚB a.s. formou povoleného limitu prečerpania na bežnom účte. K 31.12.2018 účtovná jednotka úver nečerpala.

V prípade čerpania je úver splatný 15.11.2019 pri úrokovej sadzbe 1M EURIBOR + 1,5% p.a. a zabezpečený je záložným právom na pohľadávky na základe Zmluvy o zriadení záložného práva.

3. Informácie o odloženej dani z príjmov

a) V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím nedošlo pri určení výšky odloženej dane k zmene sadzby, sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období je 21%.

b) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 656 933	x	x	1 338 765	x	x
teoretická daň	X	347 956	21,00%	X	281 141	21,00%
Daňovo neuznané náklady	199 510	41 897	2,53%	173 757	36 489	2,72 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-29 546	-6 205	-0,46%
Iné	-	-	-	36	8	0,00%
Spolu	1 856 443	389 853	23,53%	1 483 012	311 439	23,26%
Splatná daň z príjmov	x	389 853	23,53%	x	311 439	23,26%
Odložená daň z príjmov	x	-14 639	-0,88%	x	-19 393	-1,45%
Celková daň z príjmov	x	375 214	22,65%	x	292 046	21,81%

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky výkazu ziskov a strát

1. Informácie k výnosom

a) tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Špeciálne kontajnery		Služby		Celkom	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	119 530	63 563	52 347	14 795	171 8771	78 358
Zahraničie	14 507 316	13 910 146	57 990	8 014	14 565 306	13 918 160
Spolu	14 626 846	13 973 709	110 337	22 809	14 737 183	13 996 518

b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob

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
Polotovary vlastnej výroby	15 454	19 668	8 462	-4 214	11 206
Spolu	15 454	19 668	8 462	-4 214	11 206
Zúčtované ako náklad				1 549	
Zmena stavu zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-2 655	11 206

c) ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	156 922	282 335
Predaj kovového odpadu	123 908	95 506
Poplatok za storno zákazky	0	94 910
Inventúrne prebytky	11 838	56 041
Refakturácie nákladov	15 337	26 903
Náhrada škody a poisťné plnenie	5 025	8 168
Ostatné	814	807
Finančné výnosy	56	59

d) čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	42 993	
Tržby z predaja služieb	67 345	22 809
Výnosy zo zákazky	14 626 845	13 973 709
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	123 908	190 416
Čistý obrat celkom	14 861 091	14 186 934

2. Informácie k nákladom

a) osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	1 871 133	1 693 750
Sociálne poistenie	489 278	431 262
Zdravotné poistenie	185 933	166 741
Sociálne zabezpečenie	25 091	21 619
Sociálne náklady	79 230	68 562
Osobné náklady celkom	2 650 665	2 381 934

b) významné položky nákladov za poskytnuté služby a ostatné náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 064 640	5 396 522
Subdodávky v procese výroby	3 548 887	3 649 659
Preprava výrobkov	878 774	794 395
Nájomné	166 321	276 476
Ostatné služby	470 658	675 992
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	70 360	136 496
Poistné	43 038	40 549
Náklady k refakturácii	15 326	26 593
Manká a škody	6 127	34 874
Rezerva na stratu zo zákazkovej výroby	-7 146	5 952
Rezerva na reklamácie	7 457	27 150
Iné	5 558	1 378
Finančné náklady, z toho:	10 624	9 008
Bankové poplatky	9 548	7 330
Úroky	786	1 290
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	290	388

c) náklady na služby poskytnuté audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 953	3 950
Náklady na súvisiace audítorske služby	2 287	

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

a) Podmienené záväzky a podmienený majetok.

Podmienené záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bankové záruky	23 290	0

Účtovná jednotka nemá žiaden podmienený majetok.

b) Účtovná jednotka nemá žiadne iné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú vo výkazoch.

c) Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	393 562	521 831
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	160 321	260 899

VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31.12.2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

VII. Transakcie so spriaznenými osobami

Počas účtovného obdobia účtovná jednotka neuskutočnila žiadne transakcie so spriaznenými osobami.

VIII. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky

V bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neboli členom štatutárnych orgánov priznané žiadne odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie, žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani žiadne finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

IX. Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	12 000				12 000
Zákonný rezervný fond	1 200				1 200
Ostatné kapitálové fondy	55 770				55 770
Ostatné fondy	37 073				37 073
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 081 781		99 068	1 046 719	2 029 432
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 046 719	1 281 719		-1 046 719	1 281 719
Celkom	2 234 543	1 281 719	99 068	0	3 417 194

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	12 000				12 000
Zákonný rezervný fond	1 200				1 200
Ostatné kapitálové fondy	0	55 770			55 770
Ostatné fondy	0	37 073			37 073
Nerozdelený zisk minulých rokov	273 341	1 081 781	273 341		1 081 781
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 018 346	1 046 719	1 018 346		1 046 719
Celkom	1 304 887	2 221 343	1 291 687	0	2 234 543

X. Informácie o prehľade peňažných tokov

- a) Účtovná jednotka použila pri zostavení prehľadu peňažných tokov nepriamu metódu vykázania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.
- b) Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov v prehľade peňažných tokov a v súvahe:

Druh peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	Prehľad peňažných tokov		Súvaha	
	Počiatkový stav	Konečný stav	Počiatkový stav	Konečný stav
Peňažné prostriedky	546 605	1 755 447	546 605	1 755 447
Pokladňa	8 414	4 926	8 414	4 926
Ceniny	5 015	3 391	5 015	3 391
Bežný účet	533 176	1 747 130	533 176	1 747 130

- c) Oproti bezprostredne predchádzajúcemu roku nenastali žiadne zmeny v zásadách na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov.

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti:

Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 656 933	1 338 765
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</i>	474 833	92 057
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	208 643	124 674
	Zmena stavu rezerv (+/-)	147 888	38 070
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-60 084	91 058
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	180 273	-163 941
	Úroky účtované do nákladov (+)	786	1 290
	Úroky účtované do výnosov (-)		-36
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku		0
	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, (+/-)	-2 673	948
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami</i>	-360 630	329 491
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-374 455	519 898
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-8 768	-139 893
	Zmena stavu zásob (-/+)	22 593	-50 514
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),	1 771 136	1 760 313
	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		36
	Zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-786	-1 290
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-99 068	-1 291 686
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),	1 671 282	467 373
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-347 744	-260 901
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 323 538	206 472
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-107 338	-51 265
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 107 338	-51 265
C.1	<i>Peňažné toky z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti,</i>	-7 358	-11 692
	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka		-160
	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-7 358	-11 532
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-7 358	-11 692
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (A + B + C)	1 208 842	143 515
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	546 605	403 090
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)	1 755 447	546 605