



S P R Á V A N E Z Á V I S L É H O A U D Í T O R A

o overení účtovnej závierky

k 30. septembru 2018

DIAKOL STRÁŽSKE, s.r.o.

Sídlo spoločnosti:

DIAKOL STRÁŽSKE, s.r.o.
Priemyselná 720
Strážske 072 22
IČO: 36 578 380

TPA AUDIT, s. r. o.

Námestie Mateja Korvína 1, 811 07 Bratislava, Slovensko, Tel.: +421 2 57 351 111
E-mail: office@tpa-group.sk, www.tpa-group.sk, IČO: 36 714 879, IČ DPH: SK2022294131
Vedený v obchodnom registri OS Ba I., v odd. Sro, vložka č. 43738/B.
Albánsko | Bulharsko | Česká republika | Chorvátsko | Maďarsko | Poľsko | Rakúsko |
Rumunsko | Slovensko | Slovinsko | Srbsko



BAKER TILLY

An independent member of the
Baker Tilly Europe Alliance



O B S A H

Správa audítora

Účtovná závierka k 30. septembru 2018

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Vlastníkom a štatutárnym orgánom DIAKOL STRÁŽSKE, s.r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

1. Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti DIAKOL STRÁŽSKE, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. septembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.
2. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii Spoločnosti k 30. septembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

3. Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

4. Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

5. Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.
6. V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:
 - Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

7. Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 27. november 2018



TPA AUDIT s.r.o.
Licencia SKAu č. 304



Ing. Ivan Paule, CA, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 847

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 30.09.2018

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2021804466	x riadna	malá	od 10	2017
IČO			Za obdobie	
36578380	mimoriadna	x veľká	do 09	2018
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	
20.16.0			od 10	2016
			do 09	2017

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

DIAKOL STRÁŽSKE, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Priemyselná

Číslo

720

PSČ

Obec

07222 Strážske

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Košice I, vložka č. 14788 /

V

Telefónne číslo

051 / 687 1214

Faxové číslo

056 / 687 1236

E-mailová adresa

fedakova@diakol.sk

Zostavená dňa:

20.11.2018

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

DIAKOL STRÁŽSKE, s.r.o.
IČO: 36 576 360 IČ DPH: SK2021804466

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 2 5 4 9 4 7 0	9 0 2 4 4 8 7	
			3 5 2 4 9 8 3		7 5 4 4 0 3 9
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	5 8 2 6 6 7 5	2 3 0 1 6 9 2	
			3 5 2 4 9 8 3		2 4 0 1 9 2 6
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	8 1 6 4 6	1 4 9 4 0	
			6 6 7 0 6		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 5 2 5 8	1 4 9 4 0	
			3 1 8		
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06	6 6 3 8 8		
			6 6 3 8 8		
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	5 7 4 5 0 2 9	2 2 8 6 7 5 2	
			3 4 5 8 2 7 7		2 4 0 1 9 2 6
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 1 0 8 9 7	1 1 0 8 9 7	
					1 1 0 8 9 7
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	8 7 5 9 0 5	5 1 5 3 2 3	
			3 6 0 5 8 2		5 4 4 0 5 9
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 7 2 0 2 4 7	1 6 2 2 5 5 2	
			3 0 9 7 6 9 5		1 7 3 5 7 5 5



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	3 7 9 8 0	3 7 9 8 0	1 1 2 1 5	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 7 1 1 3 1 8	6 7 1 1 3 1 8		
					5 1 2 9 8 9 9	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 5 8 7 4 6 4	1 5 8 7 4 6 4		
					1 0 4 6 0 7 1	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 2 6 9 9 4 5	1 2 6 9 9 4 5		
					7 0 5 4 7 8	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	2 8 5 8 4	2 8 5 8 4		
					4 0 4 3 7	
3.	Výrobky (123) - /194/	37	2 8 8 9 3 5	2 8 8 9 3 5		
					3 0 0 1 5 6	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 9 4 6 0 6 4	2 9 4 6 0 6 4	2 6 4 4 6 2 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 3 8 9 3 6 5	2 3 8 9 3 6 5	2 0 5 7 2 9 0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	2 0 6 5 5 6 8	2 0 6 5 5 6 8	1 9 3 9 6 1 7
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 2 3 7 9 7	3 2 3 7 9 7	1 1 7 6 7 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	5 5 6 6 9 9	5 5 6 6 9 9	5 8 7 3 3 1
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 1 7 7 7 9 0	2 1 7 7 7 9 0	1 4 3 9 2 0 7
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 4 4 3	3 4 4 3	2 9 6 4
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 1 7 4 3 4 7	2 1 7 4 3 4 7	1 4 3 6 2 4 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 1 4 7 7	1 1 4 7 7	1 2 2 1 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 1 4 7 7	1 1 4 7 7	1 2 2 1 4
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	9 0 2 4 4 8 7	7 5 4 4 0 3 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 1 7 0 0 4 4	4 5 3 9 9 8 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	9 9 5 8 1 9	9 9 5 8 1 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	9 9 5 8 1 9	9 9 5 8 1 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 7 7 5 8 3	1 7 7 5 8 3
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 7 7 5 8 3	1 7 7 5 8 3
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	3 3 6 6 5 8 6	2 9 4 1 7 0 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 3 6 6 5 8 6	2 9 4 1 7 0 4
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	6 3 0 0 5 6	4 2 4 8 8 2
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 8 5 4 4 4 3	3 0 0 4 0 5 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 9 6 7 8 7	3 0 7 2 5 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podiele- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 6 1 9	2 1 8 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 9 2 1 6 8	3 0 5 0 6 8



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 5 1 9 1 3 9	2 6 5 6 9 2 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 3 8 4 7 6 2	2 5 9 9 0 6 3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	7 0 3 0 1	6 9 0 0 6
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 3 1 4 4 6 1	2 5 3 0 0 5 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 8 6 0 9	2 6 3 9 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 9 5 3 1	1 9 3 7 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	8 4 4 5 3	9 8 8 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 7 8 4	2 2 0 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 8 5 1 7	3 9 8 7 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 0 4 2 7	2 2 0 8 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 8 0 9 0	1 7 7 9 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 7 9 1 5 4 3 8	3 5 8 6 7 2 8 4
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 8 0 1 3 6 6 0	3 6 1 9 4 2 3 0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	5 1 3 6 8	2 1 3 4 0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	3 7 7 8 0 1 0 6	3 5 7 7 0 9 3 5
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	8 3 9 6 5	7 5 0 0 8
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 2 3 0 7 4	2 0 7 2 2 3
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 0 7 0 7 0	9 7 6 4 1
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 4 2 2 5	2 2 0 8 3
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 7 2 0 8 6 7 0	3 5 6 5 4 3 4 0
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	3 8 5 8 3	9 0 1 0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 1 8 4 4 5 5 3	3 0 5 4 8 9 1 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 2 6 6 4 8 1	4 0 7 1 6 7 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	6 7 9 8 5 7	6 5 8 3 6 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 7 0 4 5 7	4 7 0 3 2 4
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 6 8 4 8 2	1 6 4 6 4 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 0 9 1 8	2 3 3 9 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 9 0 8 3	1 8 2 5 7
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 2 8 6 0 0	2 2 8 0 9 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 3 1 1 1 6	2 2 9 8 9 1
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 2 5 1 6	- 1 7 9 5
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	9 9 8 1 7	8 7 0 5 7
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 1 6 9 6	3 2 9 6 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	8 0 4 9 9 0	5 3 9 8 9 0



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 7 4 2 7 4 8	1 4 4 4 9 1 0
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		4
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	6 0 9 6	1 2 6 2 8
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	9 0 0	5 1 4 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	9 0 0	5 1 4 8
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 1 9 6	7 4 8 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 6 0 9 6	- 1 2 6 2 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	7 9 8 8 9 4	5 2 7 2 6 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 6 8 8 3 8	1 0 2 3 8 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 8 1 7 3 8	1 2 2 7 0 6
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 2 9 0 0	- 2 0 3 2 2
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	6 3 0 0 5 6	4 2 4 8 8 2

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 30.09. 2018v - eurocentoch - celých eurách *)Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
1 0 2 0 1 7 do 0 9 2 0 1 8

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 0 2 0 1 6 do 0 9 2 0 1 7

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 6 0 4 2 0 0 4

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

3 6 5 7 8 3 8 0

DIČ

2 0 2 1 8 0 4 4 6 6

Kód SK NACE

2 0 . 1 6 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

D I A K O L S T R Á Ž S K E , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P R I E M Y S E L N Á

Číslo

7 2 0

PSC

0 7 2 2 2

Názov obce

S T R Á Ž S K E

Číslo telefónu


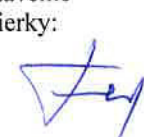
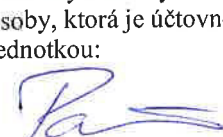
0 5 6 / 6 8 7 1 2 1 4

Číslo faxu

0 5 6 / 6 8 7 1 2 3 6

E-mailová adresa

F E D A K O V A @ D I A K O L . S K

Zostavené dňa: 20.11.2018	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

DIAKOL STRÁŽSKE, s. r. o.
Priemyselná 720
072 22 Strážske

DIAKOL STRÁŽSKE, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 18. marca 2004. Dňa 6. apríla 2004 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice I, oddiel Sro, vložka č. 14788/V. Spoločnosť sídli na adrese Priemyselná 720, 072 22 Strážske, Slovenská republika, identifikačné číslo 36578380.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, zlúčenia, splynutia, rozdelenia resp. inej štruktúrálnej premeny.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba formalínu, formaldehydových kondenzátov, výrobkov na báze formaldehydu
- výroba anorganických a organických chemikálií, regenerácia katalyzátorov

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	31	31
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	31	30
Počet vedúcich zamestnancov	7	7

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti DIAKOL STRÁŽSKE, s.r.o. k 30. septembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. októbra 2017 do 30. septembra 2018.

Na základe rozhodnutia materskej spoločnosti, v súlade s §3 Zákona č. 431/ 2002 Z. z. o účtovníctve spoločnosť podala dňa 30.5.2005 na Daňovom úrade Michalovce oznámenie o zmene účtovného obdobia. Prvé účtovné obdobie bolo stanovené od 1.1.2005-30.9.2005. Ďalšie účtovné, zdaňovacie obdobia (hospodárske roky) sú stanovené od 1.10. - 30.9. príslušného roka.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2017

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 30. septembru 2017 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 28.2.2018.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.9.2017 bola zverejnená elektronicky v Registri účtovných závierok dňa 02.01.2018, výročná správa bola podaná na zverejnenie 07.09.2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia:

Ing. Kamila Pavelcová (od: 26.08.2010)

RNDr. Lubomír Pančíšin (od: 20.03.2017)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30.9.2018 bola takáto:

Spoločník	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva
	€	%	%
Kronospan Chemical Holdings Limited	985 860	99	99
DUKOL Ostrava, s.r.o.	9 959	1	1
spolu	995 819	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou skupiny Kronospan. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Kronospan Chemical Holdings Limited, Cyprus. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje materská spoločnosť. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti Kronospan Chemical Holdings Limited, Grayoak House 9, Tagmatarchou Poulou 9, 1101- Ayios Andreas - Nicosia, Cyprus.

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY a ÚČTOVNÉ METÓDY

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti Spoločnosti.

Spoločnosť vo svojom účtovníctve aplikovala účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov s výnimkou § 43 ods. 1 Postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B v zmysle účtovných pravidiel stanovených na koncernovej úrovni. Stav zásob na konci roka sa zisťuje fyzickou inventúrou a na základe jej výsledkov je zistené množstvo zásob ocenené v peňažných jednotkách a zaúčtované na príslušné účty zásob, čím Spoločnosť zabezpečuje verný a pravdivý obraz o stave zásob.

Účtovníctvo je vedené v peňažných jednotkách slovenskej meny, t.j. eurách.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie 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.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

(b) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstarávaní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien:

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný 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 nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	predpokladaná doba používania	Metóda Odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Lineárna	25
drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. V sledovanom hospodárskom roku spoločnosť opravné položky netvorila.

Dlhodobý hmotný 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 hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby	30	lineárna	3,33
Stroje, prístroje a zariadenia	20	lineárna	5
Cestné dopravné prostriedky, výpočtová technika	4	lineárna	25

Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nedošlo ku zmene vo výške odpisovej sadzby.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. V sledovanom hospodárskom roku spoločnosť opravné položky netvorila.

Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nezrealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v ostatných dlhodobých záväzkoch (r.104 súvahy) a krátkodobá časť v ostatných záväzkoch (r.116 súvahy). Nezrealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku neboli účtované. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

Dlhodobý finančný majetok je obstaraný obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti.

Zásoby obstarané kúpou sa účtujú priamo do nákladov (spoločnosť aplikuje metódu B pri účtovaní zásob), a to vo výške ceny obstarania a nákladov súvisiacich s obstaraním (preprava, poisťné, skontá a pod.). Pri zaúčtovaní konečných zostatkov sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňujú 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.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka. 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.

(c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku a bezodplatnom nadobudnutí oceňujú ich menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Spoločnosť uplatňuje pri znižovaní hodnoty nepoistených pohľadávok a pohľadávok po splatnosti nasledovné koncernové pravidlá:

Vek pohľadávok	Opravná položka
Do 1 mesiaca	0 %
Od 1 do 2 mesiacov	33 %
Od 2 do 3 mesiacov	67 %
Nad 3 mesiace	100 %

Uvedené pravidlá sa nevzťahujú na poistené časti pohľadávok.

(d) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(e) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy (náklady budúcich období a príjmy budúcich období)

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy (náklady budúcich období a príjmy budúcich období) sa oceňujú ich očakávanou menovitou hodnotou , pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(f) Závazky

Dlhodobé a krátkodobé záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.

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

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

(h) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy (výdavky budúcich období a výnosy budúcich období)

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy (výdavky budúcich období a výnosy budúcich období) sa oceňujú očakávanou menovitou hodnotou pri dodržaní zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(i) Daň z príjmov splatná

Daň z príjmov splatná sa podľa slovenského zákona o daniach z príjmov určuje z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy pri platnej daňovej sadzbe (21 % od 1.1.2017).

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.

(j) Daň z príjmov odložená

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,

b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje vtedy, ak je realizovateľná. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

(k) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, nerozdeleného zisku minulých rokov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní. Základné imanie Spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť v tomto období rezervný fond netvorila, nakoľko v minulom období naplnila zákonnú podmienku tvorby do výšky 10 % základného imania.

(l) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Tržby sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

(n) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohyboch dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované nákl.na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			66 388					66 388
Prírastky		15 258						15 258
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 258	66 388	0	0	0	0	81 646
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			66 388					66 388
Prírastky		318						318
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	318	66 388	0	0	0	0	66 706
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 940	0	0	0	0	0	14 940

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie							
	Aktivované nákl.na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			66 388					66 388
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	66 388	0	0	0	0	66 388
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			66 388					66 388
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	66 388	0	0	0	0	66 388
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

K dlhodobému nehmotnému majetku netvorila spoločnosť opravné položky a neposkytla preddavky ani v bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom období. Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohyboch dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie:

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	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	110 897	875 905	4 660 136				11 215	5 658 153
Prírastky			80 593				33 010	113 603
Úbytky			26 727					26 727
Presuny			6 245				-6 245	0
Stav na konci účtovného obdobia	110 897	875 905	4 720 247	0	0	0	37 980	5 745 029
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	323 851	2 915 411					3 239 262
Prírastky		29 214	202 078					231 292
Úbytky			26 727					26 727
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	353 065	3 090 762	0	0	0	0	3 443 827
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 995	8 970				0	16 965
Prírastky								0
Úbytky		0	2 515					2 515
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 995	6 455	0	0	0	0	14 450
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	110 897	544 059	1 735 755	0	0	0	11 215	2 401 926
Stav na konci účtovného obdobia	110 897	514 845	1 623 030	0	0	0	37 980	2 286 752

Spoločnosť ukončila investičné akcie v celkovej výške 86 838 EUR, z toho „Upgrade systému FD4 a Lepidiel „ vo výške 22 431 EUR, „Skladovanie FD „ vo výške 26 251 EUR .

Nákup od spriaznených spoločností nebol realizovaný. Úbytok samostatných hnutelných vecí predstavuje vyradenie majetku z dôvodu nevyužívania.

Obstaraný dlhodobý majetok zahŕňa rozpracované investičné akcie vo výške 37 980 EUR, ktoré sa ukončí v nasledujúcom účtovnom období.

K dlhodobému hmotnému majetku nebola tvorená nová opravná položka z dôvodu nevyužívania. Opravné položky vytvorené v predchádzajúcich účtovných obdobiach na nevyužívaný dlhodobý majetok boli zúčtované vo výške ročného odpisu (2 515 EUR).

Prehľad o pohyboch dlhodobého hmotného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	110 897	856 595	4 626 364				1 416	5 595 272
Prírastky		17 894	37 104				11 215	66 213
Úbytky			3 332					3 332
Presuny		1 416					-1 416	0
Stav na konci účtovného obdobia	110 897	875 905	4 660 136	0	0	0	11 215	5 658 153
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	294 907	2 716 675					3 011 582
Prírastky		28 944	202 068					231 012
Úbytky			3 332					3 332
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	323 851	2 915 411	0	0	0	0	3 239 262
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 473	10 287				0	18 760
Prírastky								0
Úbytky		478	1 317					1 795
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 995	8 970	0	0	0	0	16 965
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	110 897	553 215	1 899 402	0	0	0	1 416	2 564 930
Stav na konci účtovného obdobia	110 897	544 059	1 735 755	0	0	0	11 215	2 401 926

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni ČSOB Poisťovňa, a.s. Poistenie zahŕňa nasledovné:

- živelné poistenie (nehnuteľné a hnutelné veci, zásoby, peniaze, ceniny a cennosti) – celková poisťná suma do výšky 9 586 500 Eur, osobitnými dojednaniami sú stanovené poisťné sumy pre prípad

poškodenia víchricou (ročný limit poistného plnenia 3 319 392 Eur), záplavou a povodňou (ročný limit poistného plnenia 3 319 392 Eur) a ostatnými doplnkovými živelnými rizikami (ročný limit poistného plnenia 9 958 176 Eur),

- poistenie pre prípad odcudzenia veci (hnutel'né veci, peniaze, ceniny a cennosti) – celková poistná suma do výšky 43 500 Eur,
- poistenie požiarneho prerušenia prevádzky (veci slúžiace prevádzke) – celková poistná suma do výšky 1 325 000.

Majetok Spoločnosti je poistený na novú hodnotu od 1.7.2011. V zmysle príloh k platnej poistnej zmluve je majetok poistený na aktuálnu hodnotu vo výške 7 288 000 €.

Predmet poistenia a	Druh poistenia b	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poisťovne e
		2018 c	2017 d	
Osobné automobily	proti odcudzeniu, havarijné	7 087	11 568	Allianz, Bratislava
Technológia a budovy	poistenie proti živelným pohromám	2 152 815	2 279 461	ČSOB Poisťovňa, Bratislava

4. Výskumná a vývojová činnosť

Položka d	Bežné účtovné obdobie u	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie l
Náklady na výskum	699	423
Neaktivované náklady na vývoj	0	0
Aktivované náklady na vývoj (041, 012)	0	0

5. Zásoby

Spoločnosť neúčtovala v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom období opravné položky k zásobám, nakoľko plynulý chod tohto typu výroby lepidiel a jej polotovarov neumožňuje držať staré zásoby z dôvodu obmedzenej životnosti výrobkov. Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

6. Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

7. Pohľadávky

Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Odložená daňová pohľadávka			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	312 031	11 766	323 797
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 065 568		2 065 568
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	556 699		556 699
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 934 298	11 766	2 946 064

Štruktúra pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predehádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	11 766	22 291
Pohľadávky so splatnosťou do jedného roka	2 934 298	2 622 330
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 946 064	2 644 621
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v bežnom období:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Opravné položky k pochybným pohľadávkam v bežnom období tvorené neboli. Na všetky obchodné pohľadávky bolo do 23.08.2018 zriadené záložné právo v prospech Tatra banky, a.s. do výšky minimálne 125 % čerpania kontokorentného úveru a po podpise novej úverovej zmluvy so Slovenskou sporiteľňou bolo záložné právo z CRP vymazané. K 30.09.2018 čerpanie kontokorentného úveru sa rovná nule.

8. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem bankového účtu termínovaného.

Termínovaný vklad bol zriadený na zabezpečenie colnej záruky v celkovej výške 300 000 € v prospech Colného úradu Čierna nad Tisou a z titulu bankovej garancie.

Spoločnosť mala v priebehu roka v Tatra banke schválený kontokorentný limit vo výške 2 000 000 €, ktorý k 23. septembru 2018 spoločnosť splatila a zmluva bola ukončená. Nová zmluva o kontokorentnom úvere bola podpísaná so Slovenskou sporiteľňou za podmienok, ktoré sú popísané v časti G.6.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 443	2 964
Bežné bankové účty	1 874 347	1 136 243
Bankové účty termínované	300 000	300 000
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 177 790	1 439 207

9. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

10. Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie na strane aktív zahŕňa:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 477	12 214
Náklady týkajúce sa hospodárskeho roku 2018 a 2019	11 477	12 214
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Bližšie informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P týchto poznámok. Účtovný zisk za rok 2017 (1.10.2016 – 30.9.2017) bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	424 882
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	424 882
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Spolu	424 882

2. Rezervy

Prehľad o dlhodobých a krátkodobých rezervách za bežné obdobie:

Názov položky	Bežné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	39 871	38 517	39 871	0	38 517
Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia a odstupné	22 081	20 427	22 081		20 427
Rezerva na účtovnú závierku a audit	17 790	18 090	17 790	0	18 090
Ostatné rezervy	0	0	0		0

Krátkodobé rezervy spoločnosť bude čerpať v nasledujúcom účtovnom období.

Prehľad o dlhodobých a krátkodobých rezervách za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 637	0	4 637	0	0
Rezerva na odchodné	4 637		4 637		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	58 734	39 870	39 825	18 908	39 871
Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia a odstupné	40 163	22 080	21 635	18 527	22 081
Rezerva na účtovnú závierku a audit	18 190	17 790	18 190	0	17 790
Ostatné rezervy	381	0	0	381	0

Rezervy, ktoré by sa týkali spriaznených osôb, v bežnom období tvorené neboli.

3. Závazky

Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:

Veková štruktúra záväzkov:

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Prijaté preddavky, zmenky na úhradu, vydané dlhopisy			0
Závazky zo sociálneho fondu	4 619		4 619
Ostatné záväzky	0		0
Odložená daňový záväzok	292 168		292 168
Dlhodobé záväzky spolu	296 787	0	296 787
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	3 384 762		3 384 762
Čistá hodnota zákazky	0		0
v tom: Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	70 301		70 301
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0		0
Závazky voči zamestnancom	28 609		28 609
Sociálne poistenie	19 531		19 531
Daňové záväzky a dotácie	84 453		84 453
Ostatné záväzky	1 784		1 784
Krátkodobé záväzky spolu	3 519 139	0	3 519 139
Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti			
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Závazky po lehote splatnosti	0	0	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 519 139	2 656 925	
Krátkodobé záväzky spolu	3 519 139	2 656 925	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	296 787	307 255	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0	
Dlhodobé záväzky spolu	296 787	307 255	

4. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku / pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 482 269	-1 545 259
odpočítateľné	14 450	16 965
zdaniteľné	-1 496 719	-1 562 224
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	90 994	92 555
odpočítateľné	90 994	92 555
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	292 168	305 068
Zmena odloženého daňového záväzku	-12 900	-20 323
Zaúčtovaná ako náklad	-12 900	-20 323
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 187	13 474
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 461	2 469
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 461	2 469
Čerpanie sociálneho fondu	29	13 756
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 619	2 187

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond bol v priebehu finančného roka čerpaný podľa zákona o sociálnom fonde na príspevok na stravovacie, zdravotné potreby a na regeneráciu zamestnancov.

6. Bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Tatra banka, a.s.	EUR	1M - EURIBOR +1,10%	31.8.2018	0	0
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1W - EURIBOR +1,10%	23.8.2019	0	0

Kontokorentný úver s možnosťou ročných prolongácií – úverový rámec 2 000 000 € je určený na prevádzkové financovanie s mesačnou splatnosťou úrokov. V prípade čerpania tohto úveru v priebehu finančného roka 2017-18 spoločnosť zabezpečovala toto čerpanie záložným právom zriadeným v prospech Tatra banky, a.s. a to na vybranú pohľadávku minimálne do výšky 125 % čerpaného úverového rámca. Dňa 23.08.2018 bol tento úver splatený a čerpaný od Slovenskej sporiteľne, a.s. na základe podpísanej úverovej

zmluve s dohodnutou úrokovou sadzbou 1W EURIBOR menený týždenne + 1,1 % s konečnou platnosťou do 23.8.2019 s možnosťou prolongácie.

7. Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie na strane pasív účtované nebolo.

8. Závazky z finančného prenájmu

Spoločnosť neeviduje k 30.09.2018 záväzky z finančného nájmu.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	37 780 105	35 770 936
Tržby z predaja služieb	83 965	75 008
Tržby za tovar	51 368	21 340
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
Čistý obrat celkom	37 915 438	35 867 284

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Prehľad tržieb za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a podľa hlavných teritórií za bežné obdobie:

Produkt / Krajina	Bežné obdobie							
	MDF U/F	MDF HMC	MDF LMC	Lepidlá do drevotriesky	Speciálne lepidlá a ostatné	OS Lepidla	Formaldehyd	CELKOM
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR
SR				8 829 642	230 318	5 940	669 791	9 735 691
ČR				171 659			678 964	850 623
Poľsko			3 828 832	10 663 280			4 497 133	18 989 245
Ukrajina					95 204			95 204
Maďarsko				3 890 098	311	623 122		4 513 531
Rumunsko							81 648	81 648
Chorvátsko				3 500 293				3 500 293
Bielorusko								0
Nemecko							13 869	13 869
Bulharsko								0
SPOLU	0	0	3 828 832	27 054 972	325 833	629 062	5 941 405	37 780 104
Tržby za služby, prenájom, a ostatné								83 965
Tržby za tovar - SR								51 368
SPOLU	0	0	3 828 832	27 054 972	325 833	629 062	5 941 405	37 915 438

Tržby uvedené v prehľade predstavujú čisté tržby znížené o bonusy a dobropisy.

Spoločnosť dosiahla v roku 2018 tržby za poskytnuté služby (predaj pary, prepracovanie metanolu na formaldehyd, stáčanie metanolu a ostatné) v celkovej výške 83 965 €.

Prehľad tržieb za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a podľa hlavných teritórií za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Produkt / Krajina	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	MDF U/F	MDF HMC	MDF LMC	Lepidlá do drevotriesky	Speciálne lepidlá a ostatné	OS Lepidla	Formaldehyd	CELKOM
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR
SR				7 935 382	296 544		683 000	8 914 926
ČR							1 004 983	1 004 983
Poľsko	2 450 154	183 450	2 103 462	9 550 626			3 842 192	18 129 884
Ukrajina					73 297			73 297
Maďarsko			62 708	2 230 898	1 012	12 787	573 713	2 881 118
Rumunsko							1 670 728	1 670 728
Chorvátsko				3 044 712				3 044 712
Bielorusko								0
Nemecko							51 287	51 287
Bulharsko								0
SPOLU	2 450 154	183 450	2 166 170	22 761 618	370 853	12 787	7 825 903	35 770 935
Tržby za služby, prenájom, a ostatné								75 008
Tržby za tovar - SR								21 340
SPOLU	2 450 154	183 450	2 166 170	22 761 618	370 853	12 787	7 825 903	35 867 284

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o 23 074 EUR. Prehľad zmeny 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
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	28 584	40 437	32 910	-11 853	7 527
Výrobky	288 935	300 156	100 460	-11 221	199 696
Opravná položka k výrobkom				0	0
Spolu	317 519	340 593	133 370	-23 074	207 223
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze zisku a strát	x	x	x	-23 074	207 223

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných výnosov z hospodárskej činnosti:

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti , z toho:	14 225	22 083
Náhrady škody - výpad elektrickej energie	5 581	18 447
Výnosy - vyhratý súdny spor	0	0
Výnosy z prefakturácie	3 926	1 938
Výnosy - vrátka z certifikácie výrobkov	0	0
Výnosy - poisťné plnenie	0	1 261
Ostatné prevádzkové výnosy	4 718	437
Finančné výnosy, z toho:	0	4
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>4</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Tržby z predaja podielov</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

5. Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu

Tržby z predaja materiálu predstavovali výšku 107 070 EUR. Najväčšie položky predstavoval predaj metanolu v celkovej výške 75 463 EUR a melamínu vo výške 30 590 EUR.

Prehľad predaja dlhodobého majetku a materiálu:

Názov položky	Bežné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Tržby z predaja majetku/materiálu	Náklady na predaný majetok/materiál	Tržby z predaja majetku/materiálu	Náklady na predaný majetok/materiál
Predaj dlhodobého majetku	1 017	494	1 150	1 122
Predaj materiálu	106 053	99 323	96 491	85 935
Predaj majetku a materiálu	107 070	99 817	97 641	87 057

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby a významných položkách nákladov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho	4 266 481	4 071 674
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 530</i>	<i>11 700</i>
náklady za overovanie individuálnej účtovnej závierky	6 930	7 700
iné uisťovacie audítorske služby	3 600	4 000
Ostatné významné položky nákladov, z toho:	4 255 951	4 059 974
Daňové poradenstvo	7 621	8 573
Právne poradenstvo	2 091	2 814
Nájomné	5 696	6 161
Náklady na likvidáciu odpadu	5 642	2 699
Náklady na opravu dlhodobého majetku	530 650	372 501
Náklady na licencie externé	891 606	839 892
Náklady na prepravu	2 582 166	2 608 062
Služby požiarnej ochrany, strážna služba	87 735	86 674
Náklady súvisiace s certifikáciou vlastných výrobkov	739	1 534
Náklady - meranie, váženie - expedícia	7	1 001
Náklady súvisiace s čistením vôd	31 739	34 357
Náklady na IT- služby	13 103	9 080
Ostatné služby	97 156	86 626
Osobné náklady celkom, v tom:	679 857	658 365
Mzdové náklady	470 457	470 324
Sociálne poistenie	119 580	113 197
Zdravotné poistenie	48 902	51 448
Sociálne zabezpečenie	40 918	23 396
Významné položky ostatných nákladov na hospodársku činnosť, z toho:	31 696	32 969
Odpis pohľadávky (súdom uznanej)	0	0
Dary	300	100
Náklady na poistenie	27 426	31 009
Zmluvné pokuty, penále	0	0
Ostatné pokuty	1 061	500
Príspevky fo fondov združení	2 148	1 298
Ostatné náklady (vr. nákladov na refakturáciu)	761	62
Finančné náklady, z toho:	6 096	12 628
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>6 096</i>	<i>12 628</i>
Nákladové úroky	900	5 148
Bankové výlohy a poplatky	5 196	7 480

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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:	798 893	x	x	527 266	x	x
teoretická daň	x	167 768	21%	x	115 999	22%
Daňovo neuznané náklady	160 397	33 683	4%	156 398	34 408	7%
Výnosy nepodliehajúce dani	-93 873	-19 713	-2%	-125 909	-27 700	-5%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné	0	0	0%	0	0	0%
Spolu	865 417	181 738	23%	557 755	122 706	23%
Splatná daň z príjmov	x	181 738	23%	x	122 706	23%
Odložená daň z príjmov	x	-12 900	-2%	x	-20 322	-4%
Celková daň z príjmov	x	168 838	21%	x	102 384	19%

Spoločnosť pri výpočte splatnej dane v bežnom období zvýšila základ dane o daňovo neuznané náklady (významná položka je rozdiel medzi hodnotou účtovných a daňových odpisov vo výške 63 187 €) a znížila o výnosy nepodliehajúce dani.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		14 527
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje položky na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, o ktorých by neúčtovala v bežnom účtovníctve a neuvádzali by sa v súvahe.

2. Budúce práva a povinnosti

Spoločnosť nemá žiadne budúce práva a povinnosti, o ktorých by neúčtovala v bežnom účtovníctve a neuvádzali by sa v súvahe.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá žiaden podmienený majetok, o ktorom by neúčtovala v bežnom účtovníctve a neuvádzali by sa v súvahe.

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	65 071			62 503		
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

V tabuľke sú uvedené peňažné príjmy jedného štatutárneho člena.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

AKTÍVA	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
pohľadávky z obchodného styku	2 065 568	1 939 617
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
spolu aktíva	2 065 568	1 939 617
PASÍVA	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
ostatné dlhodobé a krátkodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička+ nezaplatené úroky)	0	0
záväzky z obchodného styku a nevyfakturované dodávky	70 301	69 006
spolu pasíva	70 301	69 006

Zosumarizovanie pohľadávok a záväzkov voči spriazneným osobám:

Spriaznená osoba / Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Pohľadávky	Záväzky	Pohľadávky	Záväzky
a	b	c	d	e
Akcionári / Spoločníci				
Predstavenstvo				
Sesterské spoločnosti / Spoločnosti v skupine	2 065 568	70 301	1 939 617	69 006
Dcérske spoločnosti				
Spoločné podniky				
Prídružené spoločnosti				
Spolu	2 065 568	70 301	1 939 617	69 006

Spoločnosť neposkytla spriazneným stranám ani neprijala od spriaznených strán záruky. Prehľad transakcií so spriaznenými osobami – spoločnosti v skupine za bežné obdobie:

Názov spoločnosti	Bežné obdobie			
	Nákup a prijaté služby - náklad		Predaj a poskytnuté služby - výnos	
	Druh obchodu	Hodnota	Druh obchodu	Hodnota
Kronospan Chem. SZCZECINEK Sp. z.o.o.				
KRONOPLUS Ltd.	5	891 607		
DUKOL Ostrava, s.r.o.	1	29 164	2	678 964
DUKOL Ostrava, s.r.o.	3a	842	11	153
ALFA TERMINAL SZCZECIN Sp. z o.o.	1	2 223 497		
Falco Zrt.			2	3 890 098
Kronotec Consulting GmbH	3a	1 405		
Kronotec Consulting GmbH	11	514		
Kronospan CR s.r.o.	3a	197	2	171 659
Kronospan Mielec Sp.z o.o.			2	18 954 668
DSO Sp z o.o.			2	28 418
Kronospan CRO doo			2	3 500 293
Kronospan OSB FLLC	1	25 777	11	201
Kronospan Sebes SA			2	81 648
Bučina DDD, spol. s r.o.	1	31 672	2	9 363 954
Bučina DDD, spol. s r.o.	3a	24 000	11	51
Kronovision s.r.o. Zvolen	3a	9 546	11	25
Kronochem GmbH Lampertswalde			2	13 869
LIRA service GmbH	3a	12 600		

Prehľad transakcií so spriaznenými osobami – spoločnosti v skupine za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Název spoločnosti	Bezprostredne predchádzajúce obdobie			
	Nákup a prijaté služby - náklad		Predaj a poskytnuté služby - výnos	
	Druh obchodu	Hodnota	Druh obchodu	Hodnota
Kronospan Chem, SZCZECINEK Sp. z o.o.			2	17 480
Kronospan Chem, SZCZECINEK Sp. z o.o.			11	636
KRONOPLUS Ltd.	5	839 892		
DUKOL Ostrava, s.r.o.	1	18 359	2	1 004 983
DUKOL Ostrava, s.r.o.			11	69 352
ALFA TERMINAL SZCZECIN Sp. z o.o.	1	1 101 910		
Kronospan Mofa-Hungary Kft.			2	62 708
Falco Zrt.			2	2 230 897
Kronotec Consulting GmbH	3a	1 166		
Kronotec Consulting GmbH	11	258		
Kronospan CR s.r.o.	3a	253		
Kronospan Mielec Sp. z o.o.			2	17 978 691
Kronospan Mielec Sp. z o.o.			11	1 449
DSO Sp. z o.o.			2	133 714
Kronospan CRO doo			2	3 044 712
Kronospan OSB FLLC			11	1 150
Kronospan Sebes SA			2	1 655 667
Bučina DDD, spol. s r.o.	3a	24 000		
Bučina DDD, spol. s r.o.	1	6 958	2	8 424 328
Kronovision s.r.o. Zvolen	3a	6 118	11	203
Kronochem GmbH Lampertswalde	3a	197	2	51 287
Kronospan Chemicals SL	3a	278		
LIRA service GmbH	3a	9 294		
Spolu		2 008 683		34 677 257

Legenda:

Druh obchodu:

1. nákup materiálu a tovaru
2. predaj výrobkov a tovaru
- 3a. poskytnuté služby – nákup
- 3b. poskytnuté služby – predaj
5. licencie
11. iné

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

Po 30. septembri 2018 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O POHYBE VO VLASTNOM IMANÍ

Valné zhromaždenie Spoločnosti konané dňa 28.02.2018 schválilo rozdelenie zisku za rok 2016-17 vo výške 424 882,14 EUR a zostatok previesť na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 424 882,14 EUR.

Štatutárny orgán Spoločnosti navrhuje valnému zhromaždeniu zostatok zisku za rok 2017-18 vo výške 630 055,59 EUR preúčtovať na účet nerozdeleného zisku minulých rokov v plnej výške.

Prehľad o pohybe vlastného imania v bežnom období a bezprostredne nasledujúcom účtovnom období:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	995 819	0	0	0	995 819
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	177 583	0	0	0	177 583
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 941 704	0	0	424 882	3 366 586
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	424 882	630 056	0	-424 882	630 056
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľ	0	0	0	0	0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	995 819	0	0	0	995 819
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	177 583	0	0	0	177 583
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 810 862	0	0	130 842	2 941 704
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	630 842	424 882	0	-630 842	424 882
Vyplatené dividendy	0	0	-500 000	500 000	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľ	0	0	0	0	0

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2018

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami. Prehľad je uvedený v časti 9. Finančné účty.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 termínované 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. Peňažnými ekvivalentmi účtovná jednotka nedisponuje.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty podľa cash flow	2 177 790	1 439 207
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty podľa súvahy	2 177 790	1 439 207
Rozdiel:	0	0
Spolu	2 177 790	1 439 207

Prehľad peňažných tokov k 30.9.2018 spracovaný nepriamou metódou je uvedený v prílohe č. 1.

Príloha č. 1

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	798 894	527 266
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	233 391	229 370
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	231 116	228 096
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	-1 354	-23 500
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	900	5 148
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-	-1
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-522	-28
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-390 666	-131 499
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	800 120	420 049
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-541 393	-41 083
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	900 346	1 004 102
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-900	-5 148
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-	-500 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	899 447	498 953
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-27 989	-369 243
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	871 458	129 710
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-15 258	-
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-118 634	-68 009
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 017	1 150
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-132 875	-66 859
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	738 583	62 851
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 439 207	1 376 355
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 177 790	1 439 206
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	1
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 177 790	1 439 207