

1. POPIS SPOLOČNOSTI

MACCAFERRI CENTRAL EUROPE s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 25.4.2005. Dňa 11.5.2005 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trnava oddiel Sro, vložka 37411/T. Spoločnosť sídli v Kaplinské pole 2859/24, 905 01 Senica, Slovenská republika, identifikačné číslo 36271501.

Hlavným predmetom činnosti je:

1.kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	10
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia.

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
OFFICINE MACCAFERRI S.P.A	1 040 132 EUR	100%	100%	
Spolu	1 040 132 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť je súčasťou skupiny MACCAFERRI GROUP. Materskou spoločnosťou spoločnosti je OFFICINE MACCAFERRI S.P.A a materskou spoločnosťou celej skupiny OFFICINE MACCAFERRI S.P.A celej skupiny. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť OFFICINE MACCAFERRI S.P.A Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo VIA J.F. KENNEDY 10, ZOLA PREDOSA (BO), 40069, TALIANSKO

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22 zákona ods. 9 zákona, nakoľko obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky. Spoločnosť je taktiež oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona ods. 10 zákona, nakoľko Spoločnosť nespĺňa vymedzené veľkostné kritériá.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2018:

Predstavenstvo (Konatelia)

konateľ Antonio Canfora

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2017 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 26/06/2018.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2018 a 2017 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-
Softvér	5	20	rovnomerná
Oceniteľné práva	-	-	-
Goodwill	-	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20	5	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	15	6,67	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25	rovnomerná
Inventár	10	10	rovnomerná
Iný dlhodobý hmotný majetok	10	10	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, .

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti v spoločnostiach MACCAFERRI DEUTSCHLAND GmbH, MACCAFERRI POLSKA Sp. z o.o, MACCAFERRI MAGYARORSZÁG Kft., MACCAFERRI ROMANIA S.R.L. a MACCAFERRI MANUFACTURING EUROPE s.r.o.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom: Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa dlhodobý finančný majetok oceňuje v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním. Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženým aritmetickým priemerom. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

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

g) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

j) 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.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

Spoločnosť vytvára rezervný fond vo výške 5% z čistého zisku.

m) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska 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 vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

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

n) Výnosy

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

q) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

s) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období .

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		315 301			280 000			595 301
Prírastky		11 015						11 015
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	326 316	0	0	280 000	0	0	606 316
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		232 625	0	0	56 000			288 625
Prírastky		30 626			56 000			86 626
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	263 251	0	0	112 000	0	0	375 251
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	82 676	0	0	224 000	0	0	306 676
Stav na konci účtovného obdobia	0	63 065	0	0	168 000	0	0	231 065

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
--	--

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		315 301				280 000		595 301
Prírastky					280 000			280 000
Úbytky						280 000		280 000
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	315 301	0	0	280 000	0	0	595 301
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		202 560						202 560
Prírastky		30 065			56 000			86 065
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	232 625	0	0	56 000	0	0	288 625
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	112 741	0	0	0	280 000	0	392 741
Stav na konci účtovného obdobia	0	82 676	0	0	224 000	0	0	306 676

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok ani obmedzenie s ním nakladať.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	100 438	0	0	174 999	0	0	275 437
Prírastky									0
Úbytky			16 658						16 658
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	83 780	0	0	174 999	0	0	258 779
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	85 961	0	0	76 600	0	0	162 561
Prírastky			5 173			15 672			20 845
Úbytky			16 658						16 658
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	74 476	0	0	92 272	0	0	166 748
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	14 477	0	0	98 399	0	0	112 876

Stav na konci účtovného obdobie	0	0	9 304	0	0	82 727	0	0	92 031
---------------------------------------	---	---	-------	---	---	--------	---	---	--------

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobie	0	0	142 923	0	0	174 999	0	0	317 922
Prírastky									0
Úbytky			42 485						42 485
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobie	0	0	100 438	0	0	174 999	0	0	275 437
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobie	0	0	122 673	0	0	60 314	0	0	182 987
Prírastky			5 773			16 286			22 059
Úbytky			42 485						42 485
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobie	0	0	85 961	0	0	76 600	0	0	162 561
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobie									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobie	0	0	20 250	0	0	114 685	0	0	134 935
Stav na konci účtovného obdobie	0	0	14 477	0	0	98 399	0	0	112 876

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 633 647	0	0	0	0	0	0	0	2 633 647
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	2 633 647	0	0	0	0	0	0	0	2 633 647
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 633 647	0	0	0	0	0	0	0	2 633 647
Stav na konci účtovného obdobia	2 633 647	0	0	0	0	0	0	0	2 633 647

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 918 647								2 918 647
Prírastky	15 000								15 000
Úbytky	300 000								300 000
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	2 633 647	0	0	0	0	0	0	0	2 633 647
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 918 647	0	0	0	0	0	0	0	2 918 647
Stav na konci účtovného obdobia	2 633 647	0	0	0	0	0	0	0	2 633 647

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Opravné položky predstavujú hlavne dôvody vytvorenia.

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
MACCAFERRI DEUTSCHLAND Gm	100	100	355 900	58 000	200 000
MACCAFERRI POLSKA Sp. z o.o.	100	100	254 685	63 350	2 249 261
Maccaferri Magyarország Kft.	100	100	53 391	-162	71 344
MACCAFERRI ROMANIA S.R.L.	65	65	635 467	405 000	72 793
MACCAFERRI MANUFACTURING EUROPE s.r.o.	1	1	2 004 000	102 000	40 250
DFM spolu	x	x	x	x	2 633 648

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe (popis).

Informácie o opravných položkách k zásobám:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	31 798	23 518	-31 798		23 518
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	31 798	23 518	-31 798	0	23 518

6. POHĽADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	141 343	40 912	-25 042		157 213
Pohľadávky spolu	141 343	40 912	-25 042	0	157 213

Pohľadávky voči spriazneným osobám poznámka č. 18.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Odložená daňová pohľadávka	107 857		107 857
Dlhodobé pohľadávky spolu	107 857	0	107 857
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 753 299	1 295 094	3 048 393
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	85 166		85 166
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	115 914		115 914
Iné pohľadávky	126 605		126 605
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 080 984	1 295 094	3 376 077

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a nemá obmedzenie s nimi nakladať.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 527	2 012
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	691 607	1 031 770
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	693 134	1 033 782

Spoločnosťk 31.12.2017 nemala otvorený kontokorentný účet v žiadnej banke.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia:

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:	11 336	18 350
ostatné nákl. bud. Období	11 336	18 350
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 1 040 132 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná - strata	248 859
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nneuhradená strata minulých rokov	248 859
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	248 859

10. REZERVY

Informácie o rezervách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	63 921	165 593	-63 921	0	165 593
rezerva na odmeny (ostatné)	30 600	135 996	-30 600		135 996
rezerva na dovolenky (zákonné)	15 321	16 597	-15 321		16 597
rezerva na audit (zákonné)	8 000	8 000	-8 000		8 000
rezerva na nevyfakturované dodavky	10 000	5 000	-10 000		5 000
rezerva na pokuty (ostatné)	0				0
					0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	118 120	63 921	-118 120	0	63 921
rezerva na odmeny (ostatné)	87 448	30 600	-87 448		30 600
rezerva na dovolenky (zákonné)	15 172	15 321	-15 172		15 321
rezerva na audit (zákonné)	9 000	8 000	-9 000		8 000
rezerva na nevyfakturované dodávky	6 500	10 000	-6 500		10 000
rezerva na pokuty (ostatné)	0				0
					0

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2019.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 566	5 684
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 566	5 684
Krátkodobé záväzky spolu	4 134 460	3 738 391
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 520 801	3 240 470
Záväzky po lehote splatnosti	613 659	497 921

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom ani zárukou v prospech veriteľa.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 009	-5 277
odpočítateľné	43 375	39 226
zdaniteľné	41 366	44 503
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	262 397	158 624
odpočítateľné	262 397	158 624
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	235 483	315 918
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	107 856	103 627
Uplatnená daňová pohľadávka	107 856	103 627
Zaúčtovaná ako náklad	-4 229	-10 626
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 107 857 EUR z titulu rozdielu medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku a rezerv.

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOH Z SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 684	4 791
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 078	3 775
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 078	3 775
Čerpanie sociálneho fondu	-7 196	-2 882
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 566	5 684

14. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja výrobkov, tovarov, služieb materiálu a majetku	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	2 175 479	1 447 316
Nemecko	1 513 407	1 178 867
Česká republika	1 267 455	1 062 318
Chorvátsko	1 461 346	968 083
Belgicko	1 053 180	796 594
Srbsko	887 527	795 207
Bulharsko	879 204	668 982
Nórsko	941 902	587 743
Slovinsko	632 001	563 681
Čierna hora	0	237 210
Intercompany	512 155	234 325
Maďarsko	200 578	194 232
Rakúsko	395 241	171 100
Litva	132 745	164 996
Lotyšsko	72 304	0
Estónsko	129 673	0
Švédsko	138 661	0
Fínsko	12 746	140 200
ostatné	12 696	170 402
Spolu	12 418 300	9 381 256

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

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 160 130	16 163
Tržby z predaja materiálu		1 743
Tržby z predaja majetku	417	9 667
Ostatné	2 159 713	4 753
Finančné výnosy, z toho:	100 355	128 942
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	132	626
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	100 223	128 316
Výnosové úroky		1 922
Výnosy z cenných papierov a podielov	100 223	126 394
Mimoriadne výnosy, z toho:		

Informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	272 944	94 148
Tržby za tovar	12 145 356	9 287 108
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	12 418 300	9 381 256

Náklady

Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 774 149	2 191 228
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti	12 000	12 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 000	6 000
iné uisťovacie auditorské služby	6 000	6 000

súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 762 149	2 179 228
SERVICES OM	684 980	450 921
služby - preprava	281 295	203 734
služby - nájomné	126 081	117 780
služby - provízie	339 763	226 000
služby - softvér	20 160	16 098
služby - poradenstvo	936 720	833 658
Náklady na reprezentáciu	16 826	20 200
Cestovné	64 101	52 790
služby - telefón	11 575	10 375
služby - stavebné	91 121	
služby - certifikačné		20 412
ostatné služby	189 527	227 260
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 032 242	697 076
Osobné náklady	725 769	560 594
Odpisy	107 472	108 123
Dane a poplatky		1 731
Ostatné náklad na hospod. činn.	2 183 131	29 760
Opravné položky k pohľadávkam	15 870	-3 280
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku		148
Finančné náklady, z toho:	37 991	21 100
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 435	1 633
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	36 556	19 467
Nákladové úroky	32 768	14 918
Náklady na precenenie cenných papierov		
Ostatné finančné náklady	3 788	4 549
Mimoriadne náklady, z toho:		

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov:

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		
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	49 451	
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		

Informácie o daniach z príjmov:

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:	-87 165	x	x	-256 601	x	x
teoretická daň	x	-18 305	21%	x	-53 886	21%
Daňovo neuznané náklady	360 613	75 729	21%	243 514	51 138	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-300 291	-63 061	21%	-418 775	-87 943	21%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty		49 451				
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu		43 814	-50%		-90 691	35%
Splatná daň z príjmov	x	0	0%	x	2 880	-1%
Odložená daň z príjmov	x	-4 229	5%	x	-10 624	4%
Celková daň z príjmov	x	-4 229	5%	x	-7 744	3%

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	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	149 896					
	191 792					

15. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
LINEAR COMPOSITES	1	128 018	228 173
FRANCE MACCAFERRI	1	984	
FRANCE MACCAFERRI	2	4 160	1 780
MACCAFERRI LTD	2		
BIANCHINI A. INGEGNERO S.A.	1	707 967	
BIANCHINI A. PORTUGAL LTDA	2		
MACCAFERRI CIS	1		
MACCAFERRI BALKANS	1	99 913	24 907
BIANCHINI A. INGEGNERO S.A.	1		559 153
TEKNO MACCAFERRI	2		
TEKNO MACCAFERRI	1	82 571	
Maccaferri Environmental Solutions PVT Ltd	1	45 236	49 765
MACCAFERRI ENVIROMENTAL SOLUTIOND D.O.O.	2	272 357	109 953
MACCAFERRI ENVIROMENTAL SOLUTIOND D.O.O.	1	358 694	120 000
Maccaferri Manifattura Italia S.r.l.	1	296 078	
OFFICINE MACCAFERRI ITALIA SRL	1	1 041 244	711 156
OFFICINE MACCAFERRI ITALIA SRL	2	20 401	9 935

Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
MACCAFERRI DEUTSCHLAND GMBH	2	54 494	
MACCAFERRI DEUTSCHLAND GMBH	1	600 432	614 870
OFFICINE MACCAFERRI SPA	2		
MACCAFERRI POLSKA SPA	1	23 471	
MACCAFERRI POLSKA SPA	2	20 237	95 329
OFFICINE MACCAFERRI SPA	1	695 444	460 189
OFFICINE MACCAFERRI SPA	2	3 025	
MACCAFERRI POLSKA	1		
Maccaferri Magyarország Kft.	2		
Maccaferri Magyarország Kft.	1	5 000	21 500
MACCAFERRI ROMANIA S.R.L.	2	133 609	7 113
MACCAFERRI ROMANIA S.R.L.	1	37 194	31 897
MACCAFERRI MANUFACTURING EUROPE S.R.O	1	4 363 683	4 010 448
MACCAFERRI MANUFACTURING EUROPE S.R.O	2	3 882	8 294

Spriaznená osoba	Pohľadávky / záväzky	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
FRANCE MACCAFERRI	pohľadávky	1 320	
MACCAFERRI LTD	pohľadávky		
BIANCHINI A. INGENIERO S.A.	záväzky		73 663
MACCAFERRI CIS	pohľadávky		
BIANCHINI A. INGENIERO S.A. PORTUGAL	pohľadávky		
MACCAFERRI BALKANS	pohľadávky		
MACCAFERRI INNOVATION	pohľadávky		
TEKNO MACCAFERRI	pohľadávky		
BIANCHINI A. INGENIERO S.A.	záväzky	22 626	
MACCAFERRI BALKANS	záväzky		
MACC. ENVIROM. SOLU.	záväzky		
LINEAR COMPOSITES	záväzky		143 203
ENERGOBLOK	záväzky		
ENERGOBLOK	pohľadávky		
MACCAFERRI HELLAS	pohľadávky		
MACCAFERRI ENVIROMENTAL SOLUTIOND D.O.O.	záväzky	86 340	34 457
MACCAFERRI ENVIROMENTAL SOLUTIOND D.O.O.	pohľadávky		
Maccaferri Manifattura Italia S.r.l.	záväzky	27 864	
OFFICINE MACCAFERRI ITALIA SRL	záväzky	523 229	261 891
OFFICINE MACCAFERRI ITALIA SRL	pohľadávky		4 025

Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Pohľadávky / záväzky	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
MACCAFERRI DEUTSCHLAND GMBH	pohľadávky		
MACCAFERRI DEUTSCHLAND GMBH	záväzky	92 717	8 932
OFFICINE MACCAFERRI SPA	pohľadávky		
OFFICINE MACCAFERRI SPA	záväzky	303 172	
MACCAFERRI POLSKA	záväzky	3 837	
MACCAFERRI POLSKA	pohľadávky		40 722
OFFICINE MACCAFERRI SPA	Pohľadávky voči materskej spoločnosti		
Maccaferri Magyarország Kft.	pohľadávky		
MACCAFERRI ROMANIA S.R.L.	pohľadávky	79 799	348
MACCAFERRI ROMANIA S.R.L.	záväzky	16 422	5 470
OFFICINE MACCAFERRI SPA	Záväzky voči materskej spoločnosti		
MACCAFERRI MANUFACTURING EUROPE S.R.O.	pohľadávky	4 046	
MACCAFERRI MANUFACTURING EUROPE S.R.O.	záväzky	1 045 011	1 230 450
MACCAFERRI DEUTSCHLAND GMBH	záväzky		
MACCAFERRI ROMANIA S.R.L.	záväzky		
Maccaferri Magyarország Kft.	záväzky	5 000	

16. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 040 132				1 040 132
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	1 948 197				1 948 197
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	104 013				104 013
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	0				0
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	782 499				782 499
Neuhradená strata minulých rokov	-18 517			-248 859	-267 376
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-248 857	-82 936		248 857	-82 936
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 040 132				1 040 132
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	1 948 197				1 948 197
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	104 013				104 013
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	0				0
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	782 499				782 499
Neuhradená strata minulých rokov	-18 517				-18 517
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	272 835	-248 857		-272 835	-248 857
Vyplatené dividendy	0		-272 835	272 835	0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 26.6.2018 a 26.6.2017 schválilo rozdelenie zisku za rok 2017 a 2016.

17. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.