

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**(a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

TBB, a. s.
Partizánska cesta 59
974 01 Banská Bystrica

Spoločnosť TBB, a. s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 19.novembra 1991 a do obchodného registra bola zapísaná 3. decembra 1991 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa., vložka 1031/S). Do 31. decembra 2011 bola právna forma Spoločnosti s. r. o a obchodný názov Tlačiarne BB.

(b) Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti :

- polygrafická výroba

(c) Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účt. obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	394	408
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt.závierka, z toho:	378	401
počet vedúcich zamestnancov	77	81

(d) Iné údaje:

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

(e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018, s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

(f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 20. marca 2018.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Štatutárny orgán:**

Ing. Dušan Zelinka – predseda predstavenstva
Ing. Martin Čajko, Ing. Mirko Brezňan – členovia predstavenstva

V mene Spoločnosti koná a podpisuje každý člen predstavenstva samostatne.

Dozorný orgán: Ing. Marián Kožíšek – predseda dozornej rady
Ing. Ivan Kamas, Milan Luža – členovia dozornej rady

Generálny riaditeľ: Ing. Dušan Zelinka

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU, ČLENSTVO V SKUPINE

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku. Spoločnosť je súčasťou skupiny GRAFOBAL GROUP, a. s. ako dcérsky podnik. **GRAFOBAL GROUP**, a. s., Sasinkova 5, Bratislava zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za menšiu skupinu, ktorej súčasťou je TBB, a. s.. Túto závierku možno získať v sídle spoločnosti a v Registri účtovných závierok. **SLOV COUPON**, a. s., Moskovská 4, Bratislava je majoritným akcionárom spoločnosti GRAFOBAL GROUP, a. s. a zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je TBB, a. s. Túto závierku možno získať v sídle spoločnosti a v Registri účtovných závierok. **TBB**, a. s. nie je materskou jednotkou, povinnosť konsolidácie sa na Spoločnosť nevzťahuje.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH, POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Spoločnosť nemá ani úmysel ani potrebu zlikvidovať alebo ukončiť činnosť v časovom horizonte do 12 mesiacov od 31.12.2018.

(b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou dodržiavané. Počas roka v účtovnej jednotke nenastali zmeny účtovných zásad a účtovných metód. V účtovnom období 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období. Spoločnosť časovo nerozlišuje v súlade s § 56 odst.14 Postupov účtovania náklady a výnosy týkajúce sa posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia, ak ide o nevýznamný stále sa opakujúci účtovný prípad.

Spoločnosť nemá náplň pre nasledovné: nemáme transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe (nie je možné uviesť finančný vplyv týchto transakcií na Spoločnosť ani iné údaje podľa článku II, ods. 3 Prílohy č. 1 Opatrenia č. MF/23377/2014-74).

(c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania; podľa rozhodnutia spoločnosti úroky z cudzích zdrojov ani v predchádzajúcich obdobiach nevstupovali do obstarávacej ceny DNM.

Dobu odpisu dlhodobého nehmotného majetku (DNM) stanovujú vedúci technického úseku a finančno-personálny riaditeľ spoločnosti – spravidla 4 roky. Od 1.1.2004 sa uplatňuje rovnomerný odpis od mesiaca v ktorom sa DNM zaradil do používania. Zaokrúhlenie odpisov mesačne nahor, úprava na konci roka, keď vypočítaný ročný odpis sa zaokrúhli na celé eurá nahor.

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok - drobný (DNMD) v cene do 2 400,- EUR vrátane, sa odpiše za dva roky rovnomerne od mesiaca zaradenia do používania. Zaokrúhlenie odpisov mesačne nahor.

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

Druh dlhodobého nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná daňová odpisová sadzba
Softvér	4 roky	lineárna	podľa účt. odpisov
Ochranná známka	10 rokov	lineárna	podľa účt. odpisov
Dlhodobý nehmotný majetok drobný	2 roky	lineárna	podľa účt. odpisov

2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok (DHM) nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, východiskovú revíziu a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

V prvom roku odpisovania sa DHM zaradi do odpisových skupín podľa platnej Klasifikácie produkcie (CPA).

Účtovný odpis sa určí ako podiel vstupnej ceny a doby odpisovania určenej vedúcim technického úseku s presnosťou na mesiace od doby zaradenia do používania.

Ostatný dlhodobý hmotný majetok – drobný (DHMD) v cene od 100,01 do 1 700,- EUR vrátane sa odpíše za 2 roky rovnomerne od mesiaca zaradenia do používania.

Vypočítaný mesačný účtovný odpis sa u všetkých druhov dlhodobého majetku zaokrúhľuje na celé eurá nahor.

Výnimky – ak cena dlhodobého hmotného majetku nespĺňa podmienku OC vyššiu ako 1 700,- EUR a spoločnosť sa rozhodne takýto majetok zaradiť do DHM, potom účtovný odpis rovná sa daňový odpis a doba odpisovania je 1 rok.

Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh dlhodobého hmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Stavby, drobné stavby	15 – 20 rokov	lineárna
Budovy, haly	40 rokov	lineárna
Tlačiarenské stroje pre hlavný predmet podnikania	6 – 10 rokov	lineárna
Počítačové, kancelárske vybavenie, autá	4 - 6 rokov	lineárna
Iné druhy majetku – nákladné autá, vozíky, regálové systémy	6 – 10 rokov	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok drobný	2 roky	lineárna

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní tento druh majetku.

4. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu, poistné a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú analyticky členené na:

- zásoby ocenené priemernou cenou,
- odchýlky z prírastku zásob – rozdiel fakturovanej ceny a ceny príjmu, ktorá je totožná s cenou objednávky /zúčtovanie odchýlky 1x mesačne do spotreby/,
- oceňovacie rozdiely /preprava, skonto, cent. vyr. .../ - zúčtovanie pri spotrebe, resp. pri predaji zásob podľa vzorca.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú:

- NV – priame materiálové náklady, priama zložka ceny práce, priame kooperácie a iné priame náklady,
- VÝROBKY – vlastnými nákladmi výroby, t. j. priame náklady plus výrobná a zásobovacia réžia.
- Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom opravných položiek o pochybné a nevykonalné pohľadávky.

6. Peňažné prostriedky

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

7. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

8. Záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvoria sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k závierkovému dňu. Pôžičky a úvery sa oceňujú pri ich vzniku nominálnou hodnotou.

9. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

10. Deriváty

Spoločnosť ku dňu ocenenia nevlastní deriváty.

11. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Pri zmluvách uzavretých od 1. 1. 2004 majetok vykazuje a odpisuje nájomca nie prenajímateľ. Majetok prenajatý formou finančného lízingu je zaradený do majetku nájomcu vo výške obstarávacej ceny. Každá platba lízingu je alokovaná medzi záväzky a úrokové náklady tak, aby bola dosiahnutá konštantná úroková miera zo zostatku záväzku. Majetok je u nájomcu odpisovaný podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Ostatný prenajatý majetok je zachytený v podsúvahovej evidencii vo výške uvedenej v zmluve o prenájme.

12. Majetok obstaraný v privatizácii

Spoločnosť k 30. 6. 2007 po uplynutí doby 15 rokov a úplnom odpísaní opravnej položky k majetku (nadobudnutému kúpou prostredníctvom Fondu národného majetku) túto vyradila z účtovníctva.

13. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Splatná daň vo výške 21% ja vypočítaná z účtovného základu upraveného o položky pripočítateľné k daňovému základu a položky odpočítateľné od daňového základu podľa zákona o dani z príjmov.

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
 - možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- Uplatnená sadzba je 21%.

(d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisovanie dlhodobého majetku je popísané v bodoch (c) 1 a 2.

(e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Spoločnosť nemá dotácie na obstaranie majetku.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**(a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok****Tab. č.1 DNM predchádzajúce účtovné obdobie**

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2017					
	Softvér 013	Oceniteľné práva 014	Ostatný DNM 018	Obstarávaný DNM 041	Poskytnuté preddavky na DNM 051	SPOLU AI.
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	873 482	8 651	80 061	0	0	962 194
Prírastky			5 308	118 127		123 435
Úbytky	135 422		25 125			160 547
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	738 060	8 651	60 244	118 127	0	925 082
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	856 247	8 651	74 585	0	0	939 483
Prírastky - odpisy	9 453		6 439			15 892
Prírastky - vyradenie v ZC						
Úbytky	135 422		25 125			160 547
Stav na konci účtovného obdobia	730 278	8 651	55 899	0	0	794 828
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	17 235	0	5 476	0	0	22 711
Stav na konci účtovného obdobia	7 782	0	4 345	118 127	0	130 254

Tab. č.2 DNM bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2018					
	Softvér 013	Oceniteľné práva 014	Ostatný DNM 018	Obstarávaný DNM 041	Poskytnuté preddavky na DNM 051	SPOLU AI.
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	738 060	8 651	60 244	118 127	0	925 082
Prírastky		6 185	7 170	117 118		130 473
Ubytky		8 651		13 355		22 006
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	738 060	6 185	67 414	221 890	0	1 033 549
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	730 278	8 651	55 899	0	0	794 828
Prírastky - odpisy	7 291	464	5 289			13 044
Prírastky - vyradenie VZC						
Ubytky		8 651				8 651
Stav na konci účtovného obdobia	737 569	464	61 188	0	0	799 221
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Ubytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 782	0	4 345	118 127	0	130 254
Stav na konci účtovného obdobia	491	5 721	6 226	221 890	0	234 328

Tab. č. 1 DHM – predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2017						
	Pozemky 031	Stavby 021	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí 022	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM 042	Poskytnuté preddavky na DHM 052	SPOLU A.II.
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	750 374	5 968 336	23 370 604	1 684 535	634	39 000	31 813 483
Prírastky		75 302	444 763	100 241	365 183	32 800	1 018 289
Úbytky			692 327	84 325	634	39 300	816 586
Presuny							0
Stav na konci účtovného obdobia	750 374	6 043 638	23 123 040	1 700 451	365 183	32 500	32 015 186
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 560 822	16 789 304	1 313 160	0	0	20 663 286
Prírastky - odpisy		209 770	1 308 036	143 590			1 661 396
Prírastky - vyradenie v ZC			1 424				1 424
Úbytky			692 327	84 325			776 652
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 770 592	17 406 437	1 372 425	0	0	21 549 454
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	750 374	3 407 514	6 581 300	371 375	634	39 000	11 150 197
Stav na konci účtovného obdobia	750 374	3 273 046	5 716 603	328 026	365 183	32 500	10 465 732

Tab. č.2 DHM bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2018						
	Pozemky 031	Stavby 021	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí 022	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM 042	Poskytnuté preddavky na DHM 052	SPOLU A.II.
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	750 374	6 043 638	23 123 040	1 700 451	365 183	32 500	32 015 186
Prírastky		232 993	1 006 587	105 854	18 631		1 364 065
Úbytky			600 143	129 042			729 185
Presuny		2 765	394 918		-365 183	-32 500	0
Stav na konci účtovného obdobia	750 374	6 279 396	23 924 402	1 677 263	18 631	0	32 650 066
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 770 592	17 406 437	1 372 425	0	0	21 549 454
Prírastky - odpisy		214 970	1 363 286	120 289			1 698 545
Prírastky - vyradenie v ZC							0
Úbytky			600 143	129 042			729 185
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 985 562	18 169 580	1 363 672	0	0	22 518 814
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	750 374	3 273 046	5 716 603	328 026	365 183	32 500	10 465 732
Stav na konci účtovného obdobia	750 374	3 293 834	5 754 822	313 591	18 631	0	10 131 252

(b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

POISTNÉ ZMLUVY - platné k 31.12.2018

POISŤOVŇA	ČÍSLO PZ	PREDMET POISTENIA	POISTNÁ SUMA	PLATNOSŤ	
COLONNADE	8-863-010644 dodatok č. 2	poistenie zodpovednosti za škodu:	100 000,00	neurčitá	
		- všeobecná zodpovednosť za škodu vrátane zodpovednosti z titulu vlastníctva nehnuteľností - regresné nároky SP a ZP - škoda spôsobená na veciach zamestnancov - ušlý zisk - náklady za obhajobu - škoda na prenajatom majetku			
ALLIANZ	808 002 3214	povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla			
		poistné limity:			
		- vecné škody a ušlý zisk - škody na zdraví a usmrtením	2 000 000,00 5 000 000,00	neurčitá neurčitá	
	747 46 0281	miliónové poistenie osôb prepravovaných mot. voz.		od 27.11.2012	
	771 000 8694	PZ súboru vozidiel (flotila)- havarijné poistenie	680 160,65	neurčitá	
	401 003 131 až dodatok 44	poistenie podnikateľov: spolu - budovy - zariadenia - zásoby - peniaze - náklady vzniknuté následkom poist. udalosti - obnova výrobnéj a prevádzkovej dokumentácie - spätné vystúpenie vody z kanalizácie	rôzna:		od 14.02.18
			13 951 620,00		
			1 019 654,00		
			4 400 000,00		
			6 639,00		
411 025 441	poistenie zodpovednosti za škodu (zákaznícka požiadavka)	4 500 000,00	do 02.04.2019		
411 025 442	poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú stiahnutím z trhu (zákaznícka požiadavka)	4 500 000,00	do 02.04.2019		
9982090102	poistenie VISA karty	varianta A	od 05.02.2016		
KOOPERATIVA	PN-080-4035999 PZ-6580414986 dodatok 23	poistenie strojov (po zľavách):		od 23.07.2018	
		- poistenie strojov a elektroniky	19 510 174,00		
		- poistenie živel združený - poistenie pre prípad odcudzenia	21 453 582,00 400 000,00		

(c) Iné informácie o majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0
Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	8 585 061
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Podrobnosti sú uvedené v časti F bod (i).

Ako uvádzame v bode D, c) 11, ako lízingový nájomca máme predmety prenájmu zaradené do majetku vo výške obstarávacej ceny. Majetok odpisujeme podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. K 31.12.2018 ide o baličku a laminovací stroj. Hodnota za bežné účtovné obdobie je 315 294 EUR.

(d) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097- Opravná položka k nadobudnutému majetku

Účtovanie opravnej položky k nadobudnutému majetku bolo ukončené ku dňu 30. júnu 2007.

(e) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlasťní tento druh majetku.

(f) Zásoby

Spoločnosť tvorí opravné položky k pomalyobrátkovým zásobám, nakoľko je možné predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Zníženie OP k zásobám predstavuje predovšetkým zúčtovanie OP z titulu odpredaja, likvidácie poškodených, opotrebovaných alebo nevyužívaných zásob alebo ich využitia vo výrobnom procese.

Bežné účtovné obdobie zásoby	stav OP na zač. úč.obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie) v EUR	zúčtovanie OP z dôv.zániku opodstatnenosti	zúčtovanie OP z dôv.vyrad. majetku z účt.	stav OP na konci úč.obd. v EUR
materiál účet 191 100	240 824	4 778	0	22 624	222 978
spolu súv.BI r.35	240 824	4 778	0	22 624	222 978
Predchádzajúce účtovné obdobie zásoby	stav OP na zač. úč.obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie) v EUR	zúčtovanie OP z dôv.zániku opodstatnenosti	zúčtovanie OP z dôv.vyrad. majetku z účt.	stav OP na konci úč.obd. v EUR
materiál účet 191 100	289 262	0	839	47 599	240 824
spolu súv.BI r.35	289 262	0	839	47 599	240 824

Záložné právo - podrobnosti sú uvedené v časti F bod (i).

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou do výšky 4 400 000 EUR.

zásoby	hodnota za bežné účt. obdobie
zásoby na ktoré je zriadené záložné právo	2 252 871
zásoby, pri ktorých má ÚJ obmedzené právo s nimi nakladať	0

Spoločnosť neobstaráva nehnuteľnosti za účelom predaja.

(g) Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha - aktíva B.III, r. 53 stĺpec 2 - korekcia Opravná pol. k pohľadáv.	stav na zač. obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie)	zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodst.	zúčtovanie OP z dôvodu vyr.maj.z účt.	stav na konci obd. v EUR
B.III.1 ú. 391 100 prechodne nedobytné UOP z obch.styku	5 715	100	5 715	0	100
B.III.1 ú. 391 200 konkurz ZOP z obch. styku	0	0	0	0	0
B.III.1 ú. 391 400 nepremľč, rizikové ZOP, vznik. po 1.1.04	5 739	5 800	0	200	11 339
B.III.8 ú. 391 300 prechodne nedobytné UOP - iné pohľ.	13 946	0			13 946
Oprav. pol. k pohľ. spolu	25 400	5 900	5 715	200	25 385

Spoločnosť tvorí účtovnú opravnú položku k prechodne nedobytným pohľadávkam nasledovne:

- pohľadávky po lehote splatnosti nad 1 rok – opravná položka vo výške 100% pri pohľadávkach splatných do roku 2002,
- pohľadávky po lehote splatnosti od 180 dní do 360 dní – tvorba OP vo výške 20% pri ostatných pohľadávkach.

Spoločnosť tvorí zákonné opravné položky k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom a vyrovnávacom konaní a zákonné opravné položky k nepremľčaným rizikovým pohľadávkam.

Vývoj opravnej položky v priebehu minulého účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha stĺpec 2 - korekcia Opravná pol. k pohľadáv.	stav na zač. obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie)	zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodst.	zúčtovanie OP z dôvodu vyr.maj.z účt.	stav na konci obd. v EUR
ú. 391 100 prechodne nedobytné UOP z obch.styku	456	5 715	0	456	5 715
ú. 391 200 konkurz ZOP z obch. styku	0	0	0	0	0
ú. 391 400 nepremľč, rizikové ZOP, vznik. po 1.1.04	2 741	2 998	0	0	5 739
ú. 391 300 prechodne nedobytné UOP - iné pohľ.	13 946	0			13 946
Oprav. pol. k pohľ. spolu	17 143	8 713	0	456	25 400

Štruktúra pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti k 31. 12. 2017:

Názov položky v Súvahe:	v lehote spl.	po lehote spl.	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky - brutto stav			
r.45 pohľadávky z obch. styku	2 865	0	2 865
r.49 pohľ. voči spoloč. , členom	0	0	0
r.51 iné pohľadávky	0	0	0
B.II. Dlhodobé pohľadávky spolu	2 865	0	2 865
Krátkodobé pohľadávky - brutto stav			
r.57 pohľ. z obch. styku	2 862 264	159 110	3 021 374
r.61 pohľ. voči spoloč. , členom	0	0	0
r.62 sociálne poistenie	0	0	0
r.63 daňové pohľ. a dotácie	229 314	0	229 314
r.65 iné pohľadávky	5 200	13 945	19 145
B.III. Krátkodobé pohľadávky spolu	3 096 778	173 055	3 269 833

Štruktúra pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti k 31. 12. 2018:

Názov položky v Súvahe:	v lehote spl.	po lehote spl.	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky - brutto stav			
r.45 pohľadávky z obch. styku	2 865	0	2 865
r.49 pohľ. voči spoloč. , členom	0	0	0
r.51 iné pohľadávky	0	0	0
B.II. Dlhodobé pohľadávky spolu	2 865	0	2 865
Krátkodobé pohľadávky - brutto stav			
r.55 pohľ. z obch. styku voči prepoj. ÚJ	460	0	460
r.57 pohľ. z obch. styku ostatné	2 448 175	494 142	2 942 317
r.62 sociálne poistenie	0	0	0
r.63 daňové pohľ. a dotácie	142 617	0	142 617
r.65 iné pohľadávky	17 928	0	17 928
B.III. Krátkodobé pohľadávky spolu	2 609 180	494 142	3 103 322

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Opis predmetu záložného práva	bežné účtovné obdobie	
	hodnota predmetu	hodnota pohľadávky
Pohľ.kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	2 369 100
Hodnota pohľadávky, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Na pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo v prospech UniCredit Bank a ČSOB podľa dodatkov k úverovým zmluvám. Podrobnosti sú uvedené v časti F bod (i).

(h) Krátkodobý finančný majetok - finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. K 31.12.2018 Spoločnosť nemá otvorené termínované vklady. Spoločnosť nie je držiteľom cenných papierov.

Názov položky:	bežné účtovné obdobie	bezprostredch. ÚO
Pokladnica a ceniny	4 603	4 229
Bežné účty v banke alebo v pob. zahraničnej banky	1 587 714	2 042 216
Vkladové účty v banke alebo v pob.zahr.banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	-6	-6
Spolu fin. účty B.V	1 592 311	2 046 439

(i) Časové rozlíšenie – významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Súvaha - aktíva -C Opis položky časového rozlíšenia	bežné účtovné obdobie	bezprostredch. účtovné obdobie
381 900 Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 731	24
- v tom časové rozlíšenie certifik.	1 671	0
- v tom predplatné	60	24
381 100..400 Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	39 736	35 681
- v tom predplatné, poistné	39 736	35 681
- v tom záporné konto pracovného času	0	0
385 Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
úhrada poistnej udalosti	0	0
385 Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
- v tom výnosové úroky	0	0
- v tom náhrady od poisťovní, iných org.	0	0
Spolu časové rozlíšenie	41 467	35 705

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

(a) Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

(b) Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tab. č. 1

Rezervy Súvaha - pasíva B	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	stav na zč. účt. obd.	tvorba v EUR	použitie v EUR	zrušenie v EUR	stav na konci účt. obd.
BII2.Dlhodobé rezervy - ostatné					
rez. na odchodné	62 612	4 493	1 591	0	65 514
rez. na súdne spory	180 000	1 600	0	0	181 600
	242 612	6 093	1 591	0	247 114
BV1.Krátkodobé rezervy - zákonné					
mzdy za dov.vrátane SP	158 825	161 361	158 825	0	161 361
	158 825	161 361	158 825	0	161 361
BV2.Krátkodobé rezervy - ostatné					
rez. na reklamácie a opravy	10 888	161	0	0	11 049
rez. na roč. zúčt. zdrav. poist.	2 436	199	2 436	0	199
rez. na jubileá	8 750	7 200	8 550	0	7 400
rez. na odchodné	28 256	1 337	1 381	0	28 212
rez. na odmeny pracovníkom	6 760	6 760	6 760	0	6 760
rez. na odstupné	368 130	4 586	14 024	0	358 692
rez. na dodávky a služby	4 900	4 940	4 900	0	4 940
	430 120	25 183	38 051	0	417 252
Krátkodobé rezervy spolu	588 945	186 544	196 876	0	578 613
Rezervy celkom	831 557	192 637	198 467	0	825 727

Tab. č. 2

Rezervy Súvaha - pasíva B	stav na zč. účt. obd.	bežné účtovné obdobie			stav na konci účt. obd.
		tvorba v EUR	použitie v EUR	zrušenie v EUR	
BII2.Dlhodobé rezervy - ostatné					
rez. na odchodné	65 514	4 004	515	0	69 003
rez. na súdne spory	181 600	11 000	0	0	192 600
	247 114	15 004	515	0	261 603
BV1.Krátkodobé rezervy - zákonné					
mzdy za dov.vrátane SP	161 361	131 540	161 361	0	131 540
	161 361	131 540	161 361	0	131 540
BV2.Krátkodobé rezervy - ostatné					
rez. na reklamácie a opravy	11 049	374	8	0	11 415
rez. na roč. zúčt. zdrav. poisť.	199	0	199	0	0
rez. na jubileá	7 400	9 150	7 400	0	9 150
rez. na odchodné	28 212	9 951	1 679	0	36 484
rez. na odmeny pracovníkom	6 760	0	6 760	0	0
rez. na odstupné	358 692	26 548	0	0	385 240
rez. na dodávky a služby	4 940	4 940	4 940	0	4 940
	417 252	50 963	20 986	0	447 229
Krátkodobé rezervy spolu	578 613	182 503	182 347	0	578 769
Rezervy celkom	825 727	197 507	182 862	0	840 372

Zákonné rezervy

Rezerva na mzdy za dovolenky včítane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená v spolupráci so mzdovým oddelením – podľa zostatkov nevyčerpanej dovolenky po prenásobení priemernou mzdou pre pracovno-právne účely.

Ostatné rezervy

Rezerva na prémie a odmeny nebola vytvorená z dôvodu vyplatenia prémie a odmien na konci bežného roka.

Rezerva na dopady zo súdnych sporov predstavuje možný dopad na Spoločnosť v prípade neúspechu v spore o náhradu škody.

Rezerva na životné a pracovné jubileá (dosiahnutie veku, resp. počet odpracovaných rokov) bola vytvorená v spolupráci s personálnym oddelením Spoločnosti.

Podľa kolektívnej zmluvy na rok 2018 je Spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku jeden násobok ich priemernej mesačnej mzdy, tzv. odchodné. Ide o minimálnu požiadavku ustanovenú v Zákonníku práce. Diskontná sadzba 3,0 % p. a. v roku 2019 a v ďalších rokoch. Budúci nárast miezd 3 % p. a. v roku 2019 a v ďalších rokoch. Rezerva bola vytvorená na pracovníkov, ktorí majú do odchodu do dôchodku 10 rokov a menej.

V rokoch 2019-2020 Spoločnosť plánuje znížiť stav pracovníkov z dôvodu zosúladenia objemu vyplácaných miezd s produktivitou práce a so zákazkovou náplňou. Investície do nových technológií umožňujú dosahovať vyššiu produktivitu s nižším počtom zamestnancov. Výška rezervy vychádza z priemernej mzdy a z priemernej doby odstupného.

Rezerva na reklamácie a opravu vyrobených výrobkov bola vytvorená vo výške 0,05% z tržieb za vlastné výrobky v roku 2018.

Podľa platných uzatvorených zmlúv bola vytvorená rezerva na ročnú účtovnú závierku /audit, daňové priznanie/.

Všetky krátkodobé rezervy budú vyčerpané, prípadne zrušené v roku 2019, dlhodobá rezerva na súdne spory bude čerpaná v roku jeho ukončenia, dlhodobé rezervy na odchodné budú čerpané v roku vyplatenia odchodného.

(c) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Súvaha - pasíva B.I a B.IV	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predch. účet. obdobie
záväzky do lehoty splatnosti	1 771 583	2 756 912
záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky spolu	1 771 583	2 756 912

(d) Štruktúra záväzkov (okrem úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvaha - pasíva B.I a B.IV	bežné účtovné obdobie	bezprostr. predch. účet. obdobie
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	789 501	803 930
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	106 528	186 544
Dlhodobé záväzky spolu	896 029	990 474
záväzky po lehote splatnosti	0	0
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	875 554	1 766 438
Krátkodobé záväzky spolu	875 554	1 766 438
Záväzky spolu	1 771 583	2 756 912

(e) Záväzky zabezpečené záložným právom

Záväzky (okrem úverov) nie sú kryté záložným právom.

(f) Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Výpočet odlož. DZ	bežné účtovné obd. v EUR	predch. účet.obd. v EUR
1. dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou /len ročná zmena stavu 2018-2017/ sadzba dane z príjmov (v %)	58 243	78 793
odložená daň, pohľ./záv.	12 231	16 547
2. úbytok položky z počiatočného stavu sadzba dane z príjmov (v %)	0	0
odložená daň, pohľ./záv.	0	0
3. dopad zo zmeny sadzby	0	0
Celkom obdobie 2018 - odlož. daň. záväzok	12 231	16 547

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Účet 481 100 súv.r.117	v EUR
stav k 31. decembru bezprostne predch. účt.obd.	392 651
stav k 31. decembru bežného obdobia	404 882
rozdiel zo zaokr.	0
zmena	12 231
z toho:	
– zaúčtované ako náklad (týka sa bežného účtovného obdobia)	12 231
– zaúčtované na nerozdelený výsledok hospodárenia	0

Informácie o odloženom daňovom záväzku:

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezpr. predch. účt. obd.
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou zákl., z toho:		
odpočítateľné	237 024	260 485
zdaniteľné	-2 887 475	-2 809 413
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou zákl., z toho:		
odpočítateľné	722 416	679 138
zdaniteľné	0	0
možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
odložená daňová pohľadávka vč. rozd. zo zaokr.	201 489	197 328
uplatnená daňová pohľadávka	201 489	197 328
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	201 489	197 328
zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
odložený daňový záväzok	-606 370	-589 977
zmena odloženého daňového záväzku	12 231	16 547
zaúčtovaná ako náklad	12 231	16 547
zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Odložené daňové pohľadávky a záväzky vplyvajúce na hospodársky výsledok vznikajú z týchto položiek:

Položky odloženého daňového záväzku:	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
Súvaha - pasíva B.I.12	v EUR	v EUR
Opravné položky k pomalyobrátkovým zásobám	222 979	240 824
Opravné položky k pohľadávkam	14 046	19 661
Rezerva na odchodné	105 486	93 727
Rezerva na reklamácie k predaným výrobkom	11 415	11 049
Rezerva na životné a pracovné jubileá	9 150	7 400
Rezerva na súdne spory	192 600	181 600
Rezerva na prémie a odmeny	0	6 760
Rezerva na dodávky mat., tov. a služieb	4 940	4 940
Rezerva na odstupné	385 240	358 692
Neuhradené záväzky	2 710	3 264
Rezerva na roč.zúčt. zdrav. poistenia	0	198
ČR zmarených inv.	779	1 435
Odmeny za sprostredkovanie, vymáhanie pohľadávok	10 096	10 074
sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
odložená daňová pohľadávka	201 483	197 321
Záporné konto pracovného času	0	0
Neinkasované pohľadávky z prenájmu	-3 651	-3 651
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou ZC majetku	-2 883 823	-2 805 762
Rezerva na roč.zúčt. zdrav. poistenia	0	0
sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
odložený daňový záväzok	-606 370	-589 977
rozdiel zo zaokrúhl. v predch.rokoch	5	5
rozdiel zo zaokrúhl. v bež. období	0	0
Spolu odložený daňový záväzok	-404 882	-392 651

Odložené daňové záväzky a daňové pohľadávky sú vzájomne kompenzované. Spoločnosť v súvahe vykazuje odloženú daňovú pohľadávku a odložený daňový záväzok ako výsledný zostatok účtu 481, pretože odložená daň sa vzťahuje na príjmy toho istého daňovníka, ide o ten istý daňový úrad (podľa § 10 ods. 17 veta č. 2 Postupov účtovania).

(g) Sociálny fond

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

Sociálny fond r. 114	bežné účt. obdobie	predch.účt.obdobie
	v EUR	v EUR
stav k 1. januáru	64 982	71 657
tvorba SF na ťarchu nákladov	39 292	38 065
tvorba SF zo zisku	0	0
ostatná tvorba SF	0	3 470
tvorba SF spolu	39 292	41 535
stravné, zdravotníctvo	30 759	35 443
soc.politika	8 960	12 767
čerpanie SF spolu	39 719	48 210
stav k 31. decembru	64 555	64 982

(h) Dlhopisy

Spoločnosť nevlastní dlhopisy.

(i) Bankové úvery

Prehľad o čerpaných bankových úveroch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha - pasíva B.III+VI+VII	mena	splat.	suma istiny v príslušnej mene bežné účt. obdobie	suma istiny v EUR bežné účt. obdobie	suma istiny v EUR predch. účt.obd.
461 100 bankový úver SLSP zmluva 1589/CC/16/3	EUR	30.09.20	109 375	109 375	171 875
461 110 bankový úver SLSP zmluva 1589/CC/16/4	EUR	31.12.21	187 500	187 500	0
461 200 bankový úver SLSP zmluva 1589/CC/16/2	EUR	31.03.20	54 154	54 154	97 490
461 300 bankový úver ČSOB zmluva 1104/14/08720	EUR	25.10.18	0	0	181 250
461 310 bankový úver ČSOB zmluva 1625/17/08720	EUR	25.05.22	458 500	458 500	0
461 320 bankový úver ČSOB zmluva 1624/17/08720	EUR	25.05.21	270 000	270 000	0
461 330 bankový úver ČSOB zmluva 0514/18/08720	EUR	24.06.22	345 620	345 620	0
461 400 bankový úver VÚB zmluva 589/2015/UZ	EUR	25.06.21	941 662	941 662	1 318 330
461 500 bankový úver VÚB zmluva 910/2016/UZ	EUR	20.10.20	330 000	330 000	495 000
461 600 bankový úver SLSP zmluva 1589/CC/16/1	EUR	30.09.20	186 200	186 200	289 400
461 700 bankový úver ČSOB zmluva 0523/17/08720	EUR	25.05.21	243 750	243 750	341 250
461 800 bankový úver VÚB zmluva 1196/2012/UZ	EUR	20.12.18	0	0	275 000
dlhodobé úvery spolu v HK			3 126 761	3 126 761	3 169 595
z toho presun do krátkodobých spl. v nasled. roku			-1 230 464	-1 230 464	-1 304 454
dlhodobé úvery spolu v súvahe B.III.			1 896 297	1 896 297	1 865 141
231 600 bankový úver CSOB zml. 0425/05/8720	EUR	neurčito	1 500 000	1 500 000	1 500 000
krátkodobé úvery spolu v HK			1 500 000	1 500 000	1 500 000
z toho presun do krátkodobých spl. v nasled. roku			1 230 464	1 230 464	1 304 454
krátkodobé úvery spolu v súvahe			2 730 464	2 730 464	2 804 454
221270 kontokor.ú. CSOB zmluva 0426/05/8720	EUR	neurčito	853 530	853 530	525 490
221330 kontokor.ú. UNCR zmluva 33/98CM	EUR	neurčito	391 999	391 999	314 627
kontokorenty spolu			1 245 529	1 245 529	840 117
bežné bankové úvery spolu v súvahe B.VI.			3 975 993	3 975 993	3 644 571
bankové úvery a výpomoci			5 872 290	5 872 290	5 509 712

Časť úverov splat.do 1 roka	KS v bežnom období	Splatné do 1 roka	Splatné nad 1 rok
461 100 bankový úver SLSP	109 375	62 500	46 875
461 110 bankový úver SLSP	187 500	62 500	125 000
461 200 bankový úver SLSP	54 154	43 336	10 818
461 310 bankový úver ČSOB	458 500	131 000	327 500
461 320 bankový úver ČSOB	270 000	90 000	180 000
461 330 bankový úver ČSOB	345 620	98 760	246 860
461 400 bankový úver VUB	941 662	376 668	564 994
461 500 bankový úver VUB	330 000	165 000	165 000
461 600 bankový úver SLSP	186 200	103 200	83 000
461 700 bankový úver ČSOB	243 750	97 500	146 250
dlhodobé úvery spolu	3 126 761	1 230 464	1 896 297

Úrok je stanovený na fixnej ako aj na variabilnej báze. V prípade variabilného úročenia je úrok v konštrukcii EURIBOR plus dohodnutá obchodná marža banky.

Zabezpečenie bankových úverov k 31. 12. 2018 v prospech:

UNI Credit Bank

Na zabezpečenie úveru vo výške **2 000 000 EUR** (ÚZ 33/98 v znení platných dodatkov) je vypracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva k vybraným pohľadávkam a registrovaná v NCRzp pod číslom 5357/2011;
- dohoda o vydaní a vyplnení blankozmenky 33C/98CM.

Československá obchodná banka

Na zabezpečenie úverov vo výške **3 300 000 EUR** (ÚZ 0943/08/08720, 0425/05/08720, 0426/05/08720) je zriadené:

- záložné právo č. 8267/12/08720 (D1) v katastri nehnuteľnosti na stavby s. č. 4108, 4109, 4115, 7008 a parcely č. 516/13, 516/15, 516/21, 516/14;
- záložné právo k pohľadávkam: 8266/12/08720 v NCRzp 190/2013 (po zmene 27630/2015);
- dohoda o vyplňovacom zmenkovom práve č. 0431/05/08720;
- záložné právo k súboru hnutel'ných vecí: 8268/12/08720 v NCRzp 189/2013 (po zmene 27631/2015);
- dohoda o vyplňovacom zmenkovom práve č. 0430/05/08720.

Na zabezpečenie účelového úveru vo výške **390 000 EUR** (ÚZ 0523/17/08720) je vpracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnutel'né veci č. 0524/17/08720 a registrovaná v NCRzp pod číslom 18573/2017;
- dohoda o vyplňovacom zmenkovom práve č. 0525/17/08720.

Na zabezpečenie účelového úveru vo výške **360 000 EUR** (ÚZ 1624/17/08720) je vpracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnutel'né veci č. 0111/18/08720 a registrovaná v NCRzp pod číslom 4009/2018;

Na zabezpečenie účelového úveru vo výške **395 000 EUR** (ÚZ 0514/18/08720) je vpracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnutel'né veci č. 0811/18/08720 a registrovaná v NCRzp pod číslom 25597/2018;

Na zabezpečenie účelového úveru vo výške **524 000 EUR** (ÚZ 1625/17/08720) je vpracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnutel'né veci č. 0965/18/08720 a registrovaná v NCRzp pod číslom 30630/2018;

Tatrabanka

Na zabezpečenie krátkodobého úveru vo výške **300 000 EUR** (č. z. 2118/2007) Zmluva o použití zmenky zo dňa 13.09.2007.

Všeobecná úverová banka

Na zabezpečenie kontokorentného úveru vo výške **1 000 000 EUR** (ÚZ 1010/2011/UZ) je vypracovaná:

- dohoda o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 1591/2011/D.

Na zabezpečenie termínového úveru vo výške **1 650 000 EUR** (ÚZ 1196/2012/UZ) je vypracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnutel'né veci č. 2072/2012/ZZ a registrovaná v NCRzp pod číslom 1718/2013;
- dohoda o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 2180/2012/D.

Na zabezpečenie termínového úveru vo výške **2 260 000 EUR** (ÚZ 589/2015/UZ) je vypracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnutel'né veci č. 1203/2015/ZZ a registrovaná v NCRzp 27659/2015;
- dohoda o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 2927/2015/D.

Na zabezpečenie termínového úveru vo výške **660 000 EUR** (ÚZ 910/2016/UZ) je vypracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnutel'né veci č. 1701/2016 a registrovaná v NCRzp 33720/2016;
- dohoda o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 1325/2016/D.

Slovenská sporiteľňa

Na zabezpečenie refinančného úveru č. 1589/CC16 (prečíslovaná zmluva 360/AUOC/11) a jeho platných dodatkov s úverovým rámcom vo výške **990 000 Eur** je zriadené:

- záložné právo k nehnuteľnostiam - Mandátna zmluva na parcelu č. 516/20 a na stavbu č. s. 1715;
- zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve zo dňa 13. 12. 2011.

Prehľad o prijatých pôžičkách je v nasledovnej tabuľke:

Pôžičky	Mena	Dátum splatnosti	bežné účtovné obd.	predch.účt. obd.
Dlhodobé pôžičky				
479 500 pôž. od spoločníkov	EUR	25.4.2025	506 608	586 624
z toho presun do krátk. spl v nasl. roku			-80 016	-80 016
Dlhodobé pôžičky spolu v súvahe	r.110		426 592	506 608
Krátkodobé pôžičky				
365 200 pôž. od spoločníkov			0	0
z toho presun z dlhodob. spl v nasl. roku			80 016	80 016
Krátkodobé pôžičky spolu v súvahe	r.130		80 016	80 016

Časť pôžičiek splat.do 1 roka	KS v bežnom období	Splatné do 1 roka	Splatné nad 1 rok
479 500 pôž. od spoločníkov	506 608	80 016	426 592
dlhodobé pôžičky spolu	506 608	80 016	426 592

(j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia na strane pasív je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha - pasíva C.	bež.obdobie v EUR	predch.obd. v EUR
výdavky budúcich období - dlhodobé 383	0	0
výdavky budúcich období - krátkodobé 383, z toho:	1 885	19 370
platby za poskytnuté skonto	73	13 378
bankové úroky	1 136	5 036
nákl.platené pozadu	676	956
výnosy budúcich období - dlhodobé 384, z toho:	0	0
výnosy budúcich období - krátkodobé 384, z toho:	0	0
spolu	1 885	19 370

(k) Významné položky derivátov

K 31. decembru 2017 a 2018 spoločnosť nemá žiadne deriváty.

(I) Informácie o majetku prenájomom formou finančného prenájmu

Štruktúra záväzkov z finančného lízingu podľa doby splatnosti – zmluvy uzatvorené po 1. 1. 2004:

	bežné účtovné obdobie			predchádzajúce účt.obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	26 233	0	0	119 664	26 233	0
Finančný náklad	186	0	0	2 044	186	0
Spolu	26 419	0	0	121 708	26 419	0

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**(a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a služby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tržby	vlastné výrobky r. 4		služby r. 5		spolu r. 1	
	bežné obd. v EUR	predch.obd. v EUR	bežné obd. v EUR	predch.obd. v EUR	bežné obd. v EUR	predch.obd. v EUR
tuzemsko	12 506 306	10 589 864	60 310	61 611	12 566 616	10 651 475
zahraničie EÚ	9 707 087	10 715 893			9 707 087	10 715 893
zahraničie 3. štát	616 815	791 320			616 815	791 320
spolu	22 830 208	22 097 077	60 310	61 611	22 890 518	22 158 688

Tržby z predaja vl. výrobkov podľa skupín výrobkov:

	bež.obdobie v EUR	predch.obd. v EUR
publikácie	21 333 686	20 599 973
periodiká	207 223	205 356
kalendáre	778 443	789 745
diáre	356 823	384 856
ostatné	154 033	117 147
spolu	22 830 208	22 097 077

(b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát v bežnom období je pokles o 164 610,- EUR rovnako ako aj pri súvahových položkách:

Bežné obdobie ZS r. 06	stav			zmena stavu	
	bež.obd. KS	predch.obd. KS	predch.obd. PS	bežné obd. v EUR	predch.obd. v EUR
ú. 121 NV r. 36 súvahy	451 595	495 732	395 194	-44 137	100 538
ú. 123 HV r. 37 súvahy	240 668	361 142	315 069	-120 474	46 073
spolu	692 263	856 874	710 263	-164 611	146 611
zúčt.škoda na NV, zaokr.				1	187 506
zmena stavu vo výkaze ziskov a strát r.06				-164 610	334 117

Všetky pohyby boli účtované len prostredníctvom zmeny stavu a nie priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát v predchádzajúcom období bol nárast o 334 117,- EUR, pri súvahových položkách je vykázaný nárast 146 611,- Eur:

Predchádzajúce obdobie ZS r. 06	stav		zmena stavu		
	bež.obd.	predch.obd.	predch.obd.	bežné obd.	predch.obd.
	KS	KS	PS	v EUR	v EUR
ú. 121 NV	495 732	395 194	331 998	100 538	63 196
ú. 123 HV	361 142	315 069	269 905	46 073	45 164
spolu	856 874	710 263	601 903	146 611	108 360
rozdiel zo zaokr.				187 506	-1
zmene stavu vo výkaze ziskov a strát				334 117	108 359

Rozdiel v predchádzajúcom období je spôsobený zaúčtovaním sumy 187 505,- EUR priamo do nákladov ako škoda na NV.

(c) Aktivácia

Prehľad o aktivácii je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Aktivácia r. 07	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
aktivácia výrobkov pre vl. potrebu	3 169	530
spolu	3 169	530

(d) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad o ostatných výnosoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Ostatné výnosy z HČ r.9	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
výn. z pohľ. odpísaných v min. období	0	0
úhrada škody od poisť. a iných org. a zľavy od poisť.	19 928	30 503
vrátenie DPH z čl.št. EÚ	2 158	1 819
odpredaj odpad.pap.z likvidácie zákazky	0	12 572
inventúrny prebytok zásob	10 133	11 567
poskytnutá prevádzková bonifikácia z EBRD	0	0
ostatné výnosy	3	1
spolu	32 222	56 462

(e) Významné položky finančných výnosov a kurzové zisky

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Finančné výnosy	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
realiz. KZ a KZ k 31.12. z fin.účov úč. 663 100	5 598	6 243
nerealiz. KZ k 31.12. úč. 663 200	-1 025	698
kurzové zisky spolu r.42	4 573	6 941
výnosové úroky r.39	1	122

(f) Informácie o čistom obrate

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

Čistý obrat	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
tržby za vlastné výrobky	22 830 208	22 097 077
tržby z predaja služieb	60 310	61 611
čistý obrat celkom r.1	22 890 518	22 158 688

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**(a) Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Služby r.14	bežné obdobie v EUR	predchádz. obd. v EUR
opravy a udrzovanie	285 851	272 598
cestovné	26 083	36 784
reprezentačné	16 089	15 533
prepravné a výkony spojov	431 730	432 686
výkony mat.povahy (kooperácie, stočné)	594 272	580 472
nájomné (operat.)	69 370	69 458
komun. služby, odpad	28 113	27 624
služby pracovnej agentúry	524 212	522 298
náklady na veľtrhy, výstavy a služ. cesty	49 669	48 987
ostatné služby nemateriálovej povahy	359 228	356 583
spolu	2 384 617	2 363 023
z toho náklady na audítora		
INTERAUDIT Trenčín, s.r.o., Prúdy 23, 911 05 Trenčín		
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6640	6640
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0

(b) Osobné náklady

Osobné náklady r.15	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
mzdové náklady	4 526 653	4 392 886
odmeny členom orgánov spoločnosti	154 799	154 800
náklady na zákonné sociálne poistenie	1 597 375	1 525 454
sociálne náklady	340 886	318 010
spolu	6 619 713	6 391 150

(c) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad o ostatných nákladoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Ostatné náklady na hospodársku činnosť r.26	bežné účt. obd. v EUR	predch. obd. v EUR
dary	9 112	10 612
pokuty, penále a úroky z omeškania	60	0
manká a škody z HČ	7 228	199 481
poistné HČ	67 510	67 802
príspevky Zväzu polygr., Združ. ean kod, Smithers Pira	3 740	3 728
rezervy na súdne spory a na reklamácie	11 374	1 761
ostatné náklady	6 021	749
spolu	105 045	284 133

(d) Významné položky finančných nákladov a kurzové straty

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Finančné náklady:	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
realiz. KS a KS z fin.ú. k 31.12. úč. 563 100	10 954	15 889
nerealiz. KS k 31.12. úč. 563 200	1 475	76
Kurzové straty spolu r.52	12 429	15 965
nákladové úroky r. 49	119 829	146 548
ostat.náklady na fin. činnosť r.54	15 528	21 095

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prehľad položiek tvoriacich odloženú daň je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Odlož. daň z príjmov r. 59	bežné obdobie v EUR	predch. obd. v EUR
suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predch. účt. obd., ku ktorým sa v predch. účt. obd. odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov:

Prevod dane z príjmov vykázanej v účtovníctve na daň vykázajú podľa zákona o DZPP:	bežné účtovné obdobie			bezprostr.predch. účt. obdobie		
	základ dane v EUR	daň v EUR	daň v %	základ dane v EUR	daň v EUR	daň v %
výsledok hospodárenia pred zdanením (základ)	867 301	x	x	949 036	x	x
z toho teoretická daň	x	182 133	21,00 %	x	199 298	21,00 %
daňovo neuznané náklady	111 731	23 464	2,71 %	276 158	57 993	6,11 %
výnosy nepodliehajúce dani	-116 193	-24 401	-2,81 %	-120 270	-25 257	-2,66 %
vplyv nevykázanej odl.daň.pohľ.	0			0		
umorenie daňovej straty	0			0		
zmena sadzby dane	0			0		
iné - zaokr.	0			0		
spolu	862 839	181 196	20,89 %	1 104 924	232 034	24,45 %
splatná daň z príjmov	x	181 196	20,89 %	x	232 034	24,45 %
odložená daň z príjmov	x	12 231	1,41 %	x	16 547	1,74 %
daň z úrokov na bankových účtoch	x	0	0,00 %	x	23	0,00 %
celková vykázaná daň z príjmov	r.57	193 427	22,30 %	x	248 604	26,20 %

Daňový vplyv trvalých rozdielov (daňovo neuznané náklady a výnosy) - bežné účtovné obdobie:

	bežné účtovné obdobie	predch. účtovné obdobie
zisk pred zdanením	867 301	949 036
daň vypočítaná použitím 21% sadzby dane	182 133	199 298
daňový vplyv trvalých rozdielov		
daňovo neuznané náklady	11 294	51 949
nezdaniteľné výnosy	0	-2 640
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0
Rozdiel v zdanení úrokov na BÚ 19% - 21%	0	-3
daňový náklad - daň z príjmov spolu r.57	193 427	248 604

Zmena sadzby dane z príjmov

Oproti predchádzajúcemu obdobiu nedošlo k zmene sadzby dani z príjmu u splatnej dani, keď v roku 2017 bola použitá sadzba 21% a v roku 2018 je taktiež použitá sadzba 21%. U odloženej dani je pri výpočte použitá sadzba platná od roku 2017 vo výške 21%.

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**(a) Najatý majetok – účet 754**

Spoločnosť má v prenájme pracovné odevy od spoločnosti Salesianer miettex s ročným nájomným vo výške 21 449 EUR, rohože od spoločnosti Lindstrom s ročným nájomným 1 193 EUR, textílie od spoločnosti Mewa s ročným nájomným vo výške 9 336 EUR, fľaše na technický plyn od Linde Gas s ročným nájomným 193 EUR a od Condair Systems 4 ks boxov s ročným nájomným vo výške 7 440 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Ďalej má Spoločnosť v prenájme sklad od spoločnosti Safetronics. Ročné nájomné je vo výške 34 512 EUR. V úkryte CO sa nachádza materiál civilnej obrany v celkovej hodnote 1 808 EUR. Od Designprintu má Spoločnosť v prenájme vyvolávací automat Kodak v hodnote 15 000 EUR a od Fujifilmu vyvolávací automat FLHZ v hodnote 19 000 EUR.

(b) Prenajatý majetok – účet 753

Spoločnosť prenajíma časť priestorov v administratívnej budove na prevádzkovanie nápojových automatov firme Davital. Príjem z prenájmu činí 125 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

(c) Odpísané pohľadávky – účet 752

Spoločnosť vyradila z evidencie odpísané pohľadávky bez vplyvu na hospodársky výsledok v celkovej výške 161 496,- EUR.

(d) Pohľadávky a záväzky z derivátových operácií – účet 755 a 756

Spoločnosť nevedie v podsúvahovej evidencii pohľadávky a záväzky z derivátových operácií.

(e) Pôžičky zo sociálneho fondu – účet 757

Spoločnosť poskytla návratnú účelovú pôžičku zo sociálneho fondu zamestnancovi vo výške 16 597 EUR. Splácanie pôžičky vrátane úrokov ukončené v novembri 2017. Zostatok pôžičky 0 EUR.

(f) Postúpené pohľadávky z pohľadu postupníka – účet 758

Spoločnosť neevidovala k 31. 12. b. r. žiadne postúpené pohľadávky.

Prehľad o podsúvahových položkách je uvedený v nasledovnej tabuľke:

názov položky	bežné účtovné obdobie	predch. účtovné obdobie
prenajatý majetok	125	497
majetok v nájme (operatívny prenájom)	110 431	102 991
majetok prijatý do úschovy	0	0
odpísané pohľadávky	0	161 496
pôžičky zo soc. fondu	0	0

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

(a) Opis a hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nasledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

(b) Opis a hodnota budúcich práv a povinností

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nasledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe:

- Spoločnosť plánuje preinvestovať v roku 2019 celkom 1,1 mil. Eur podľa výsledkov hospodárenia. Investície budú smerované na zhodnotenie polygrafických strojov vo výške 135 tis. Eur, ďalej do obnovy vozového parku 25 tis. Eur, do informatiky 615 tis. Eur a do stavebných investícií 150 tis. Eur.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 154 799,- EUR. Z toho príjmy členov predstavenstva boli vo výške 96 000,- EUR a príjmy členov dozornej rady boli vo výške 58 799,- EUR. V minulom účtovnom období boli príjmy štatutárnych orgánov celkom 154 800,- EUR.

Iné príjmy, nepeňažné príjmy, peňažné preddavky, nepeňažné preddavky, poskytnuté úvery, poskytnuté záruky a akékoľvek iné plnenia neboli poskytnuté ani v bežnom, ani v bezprostredne predchádzajúcom období, okrem pôžičky, ako je popísané v bode J (e).

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas roka Spoločnosť uskutočňovala transakcie so spoločnosťou Spektrum Grafik, a.s., ktorá patrí medzi spriaznené osoby kvôli tomu, že v nej majú priamy majetkový podiel akcionári a členovia vedenia. Ďalej Spoločnosť uskutočňovala transakcie so spoločnosťami GRAFOBAL, a. s. a Slovenské pedagogické nakladateľstvo – Mladé letá, s. r. o. ktoré patria medzi spriaznené osoby z titulu prepojenia.

Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že obchodné podmienky poskytované uvedeným spoločnostiam sa v zásade nelíšia od bežných obchodných podmienok poskytovaných iným spoločnostiam či inými spoločnosťami pre podnikanie v oblasti vydávania kalendárov a kooperácií.

Spoločnosť prijala dlhodobé pôžičky od akcionárov, resp. bývalých akcionárov za bežných obchodných podmienok platných v danom období.

Pri posudzovaní vzťahov s každou spriaznenou osobou sa kladie dôraz na podstatu vzťahu a nielen na právnu formu.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

spriaznená osoba	hodnotové vyjadrenie obchodu	
	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
akcionári - nákladový úrok k prijatým pôžičkám ú. 562300	-16 446	-26 397
Spektrum Grafik - príjmy z predaja z ú. 601,602	1 107 622	1 197 565
GRAFOBAL, a. s. - príjmy z predaja z ú. 601, 602	383	586
GRAFOBAL, a. s. - nákup služieb z ú. 518	-2 527	-17 432
SPN - Mladé letá, s. r. o. - príjmy z predaja z ú. 601, 602	140 869	14 424
akcionári - predaj nehnuteľnosti - ú. 641	0	0
Spolu	1 229 901	1 168 746

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky SPGR	237 853	504 661
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky GRAFOBAL, a. s.	460	703
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky SPN-Mladé letá, s. r. o.	0	15 877
Spolu aktíva	238 313	521 241
Závazky z obchod. styku GRAFOBAL, a. s.	0	3033
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	426 592	506 608
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá časť dlhobodej úročenej pôžičky)	80 016	80 016
Spolu pasíva	506 608	589 657

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

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

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o zmenách vlastného imania je uvedený v tabuľkách:

Tab.č.1:

Položky vlastného imania Súvaha - pasíva - A.	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	stav na začiatku ÚO	prírastky v EUR	úbytky v EUR	presuny v EUR	stav na konci ÚO
A.I.Základné imanie					
Základné imanie	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vl. imanie	0	0	0	0	0
A.II. Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 992	0	0	0	1 992
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
A.III.Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	800 000	0	0	0	800 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
A.IV.Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 530 030	0	0	987 508	3 517 538
Neuhradená strata z minulých rokov	0	0	0	0	0
A.V.Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	987 508	700 432	0	-987 508	700 432
A. Vlastné imanie	8 319 530	700 432	0	0	9 019 962
Vyplatené dividendy			0		0
Zaokrúhlenie					
Spolu	8 319 530	700 432	0	0	9 019 962

Zákonný rezervný fond bez prídeltu nakoľko dosiahol požadovanú výšku /minimálne 20% hodnoty základného imania/.

Valná hromada Spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 21. marca 2017 rozhodla navýšiť o sumu 987 508 EUR výsledok hospodárenia minulých rokov.

Tab. č. 2:

Položky vlastného imania Súvaha - pasíva - A.	bežné účtovné obdobie				stav na konci ÚO
	stav na začiatku ÚO	prírastky v EUR	úbytky v EUR	presuny v EUR	
A.I. Základné imanie					
Základné imanie	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vl. imanie	0	0	0	0	0
A.II. Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 992	0	0	0	1 992
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
A.III. Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	800 000	0	0	0	800 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
A.IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 517 538	0	-193 935	47 432	3 371 035
Neuhradená strata z minulých rokov	0	0	0	0	0
A.V. Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	700 432	673 873	0	-700 432	673 873
A. Vlastné imanie	9 019 962	673 873	-193 935	-653 000	8 846 900
Vyplatené dividendy			80 000	653 000	
Vyplatené tantiémy			113 936		
Zaokrúhlenie			-1		
Spolu	9 019 962	673 873	0	0	8 846 900

Zákonný rezervný fond bez prídeltu nakoľko dosiahol požadovanú výšku /minimálne 20% hodnoty základného imania/. Nerozdelený zisk minulých rokov bol zvýšený z rozdelenia zisku predchádzajúceho obdobia k 20. marcu 2018 o sumu 47 432 EUR.

Valná hromada Spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 20. marca 2018 rozhodla o vyplatení časti nerozdeleného zisku za rok 2017 vo výške 653 000 EUR akcionárom. Časť vo výške prislúchajúcej zrážkovej dani /7%/ bola poukázaná na účet štátneho rozpočtu a zvyšná netto čiastka bola poukázaná na účty akcionárov v bankách.

Valná hromada Spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 17. júla 2018 rozhodla o vyplatení dividend akcionárom z nerozdeleného zisku za rok 2016 v celkovej výške 80 000 EUR a vyplatení tantiém vo výške 66 656,80 EUR. Časť vo výške prislúchajúcej odvodom /14%/ bola poukázaná na účet zdravotnej poisťovne a zvyšná netto čiastka bola poukázaná na účty akcionárov a členov predstavenstva v bankách. Ďalej valná hromada rozhodla o vyplatení tantiém za rok 2017 v celkovej výške 47 279,10 EUR. Po odvedení 7% zrážkovej dani bola netto čiastka vyplatená na účty členov predstavenstva.

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2017:

názov položky	predch.účt.obd.
Účtovný zisk	700 432
Rozdelenie účtovného zisku	bežné účt. obd.
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie ZI	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	47 432
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	653 000
Iné	0
Spolu	700 432

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 673 873 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

rok 2018	v EUR
prídel do zákonného rezervného fondu	0
prídel do sociálneho fondu	0
rozdelenie zisku	0
prevod na nerozdelený zisk	673 873
spolu	673 873

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu je nulový, pretože zákonný rezervný fond dosiahol svoju hranicu stanovenú v právnych predpisoch (20% základného imania pre a.s.).

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU B.R.

Súčasťou poznámok je prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy. Zložky peňažných prostriedkov (PP) a peňažných ekvivalentov (PE) a súlad medzi sumami vykazovanými v Cash flow a Súvahe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha-aktíva B.V.Finančné účty	bežné obdobie		bezprostr.predch. účt. obdobie	
	Súvaha v EUR	Cash v EUR	Súvaha v EUR	Cash v EUR
Text:				
Peňažné prostriedky:				
1 Peniaze v hotovosti	4 603	4 603	4 229	4 229
2. Ceniny	0	0	0	0
3. Peniaze na ceste	-6	-6	-5	-5
4. Bežné bankové účty	1 587 714	1 587 714	2 042 215	2 042 215
5. Kontokorentné účty	0	-1 245 530	0	-840 117
Spolu PP	1 592 311	346 781	2 046 439	1 206 322
Peňažné ekvivalenty:				
1. TV do 3 mes.	0	0	0	0
Spolu PE	0	0	0	0
Spolu PP a PE	1 592 311	346 781	2 046 439	1 206 322
PP a PE nie sú:				
1. TV nad 1 rok	0	0	0	0
Celkom:	1 592 311	346 781	2 046 439	1 206 322

Zásady pre určenie štruktúry PP a PE pre Cash flow:

Názov účtu	SÚ	AÚ
Zložky PP:		
1. Peniaze v hotovosti	211	220, 240, 260, 300
2. Ceniny	213	
3. Peniaze na ceste	261	100
4. Bežné bankové účty	221	140, 160, 190, 200, 230, 310, 320, 340, 370
5. Kontokorentné účty	221	270, 330
Zložky PE:		
1. Termínované vklady do 3 mesiacov	221	

Pozn.: K 31. 12. 2017 2 kontokorentné účty vykazovali záporný zostatok.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účt. obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov(+/-)	867 300	949 036
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	1 715 800	1 757 912
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 711 589	1 678 713
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhod.nehm.a dlhod.hmot.majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	14 489	4 502
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-17 861	-40 181
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-23 247	14 506
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	119 829	146 548
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1	-122
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k preň. prostr. a peň. ekvivalentom k 31.12. (-)	-1 488	-2 165
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k preň. prostr. a peň. ekvivalentom k 31.12.UZ (+)	1 823	4 903
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý je považovaný za peň. ekvivalent (+/-)	-89 333	-48 792
A.1.13.	Ostatné položky nepeň.charakteru (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)	-656 835	-59 093
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev.činnosti(+/-)	169 658	-271 907
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prev.činnosti (+/-)	-797 724	296 613
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	-28 769	-83 799
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peň.tokov (Z/S+A.1.+A.2.)	1 926 265	2 647 855
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činností (+)	1	122
A.4.	Zaplatené úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činností (-)	-119 829	-146 548
A.5.	Príjmy z dividend s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností (-)	-846 936	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (Z/S + A.1. až A.6.)	959 501	2 501 429
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin.činností	-184 343	-133 611
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (Z/S + A.1. až A.9.)	775 158	2 367 818
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-117 118	-123 435
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 364 065	-978 356
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	89 333	48 792
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt. jednotkou inej účt. jednotke, ktorá je súčasťou kons.celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodob.pôžičiek poskytnutých účt.jednotkou inej účt. jednotke, ktorá je súčasťou kons.celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté tretím stranám (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhod.pôžičiek tretími stranami (+)		
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činn.(+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činn.(+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sú tieto výdavky považované za peň.toky z fin.činn.(-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účt. obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sú tieto výdavky považované za peň.toky z fin.činn.(+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do inv.činnosti (-)		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na inv.činnosť.(+)		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na inv.činnosť(-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na inv.činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na inv.činnosť (-)		
B.	Čisté peň.toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-1 391 850	-1 052 999
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)	-242 514	-1 535 862
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)	1 529 000	391 251
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)	-1 571 834	-1 257 035
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-80 016	-440 016
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci a nebankového financovania (-)	-119 664	-230 062
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z inv.činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z inv.činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky ak ich možno začleniť do fin.činností (-)		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-242 514	-1 535 862
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	-859 206	-221 043
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 206 322	1 430 103
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	347 116	1 209 060
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň. prostr. a peň. ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-335	-2 738
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	346 781	1 206 322