

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť RWA SLOVAKIA, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice č. N 98/98, Nz 98/98 dňa 13.3.1998 a do ORSR bola zapísaná dňa 20. apríla 1998 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 17091/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- skladovanie,
- prenájom a predaj poľnohospodárskych strojov a zariadení,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- odbyt jedov a žieravín s výnimkou jedov zvlášť nebezpečných,
- nákup a predaj osív,
- nákup a predaj agrochemikálií,
- prevádzkovanie verejného skladu,
- predaj pohonných látok,
- vedenie účtovníctva,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- výroba, spracovanie a uvádzanie množiteľského materiálu poľnohospodárskych plodín na trh,
- poľnohospodárstvo vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	105,27	120,91
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	101	124
počet vedúcich zamestnancov	12	12

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 7. mája 2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2017 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 7.mája 2018 schválilo spoločnosť Grant Thornton Audit, s.r.o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

9. Zlúčenie zo spoločnosťou Sempol, s.r.o.

Spoločnosť sa k 1.7.2016 zlúčila so spoločnosťou Sempol, s.r.o. a stala sa jej právnym nástupcom, čím došlo k výraznej zmene vybraných položiek súvahy a výkazu ziskov a strát k 31.12.2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia:

Ing. Ivan Valdner
Andreas Jirkowsky do 14.10.2016
Manfred Datler od 15.10.2016

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2018 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
RWA International Holding GmbH	9 838 114	100	100	-
Spolu	9 838 114	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti RWA Raiffeisen Ware Austria AG, Wienerbergstr. 3, A-1100 Wien a táto je zahrnovaná do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu BayWa AG, Arabellastr. 4, D-81925 München. Konsolidovaná účtovná závierka zostavená koncernom RWA AG je uložená v sídle spoločnosti RWA AG. Konsolidovaná účtovná závierka, ktorú zostavuje spoločnosť BayWa AG, Arabellastr. 4, D-81925 München, je uložená priamo v sídle spoločnosti BayWa AG.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

1. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré by mali významný vplyv na posúdenie finančnej situácie Spoločnosti.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	1,08	lineárna	92,3

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	15 až 40	lineárna	2,5 až 6,66
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
Dopravné prostriedky	3 až 15	lineárna	6,66 až 33,33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1,08	lineárna	92,3

Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť sa k 1.7.2016 zlúčila so spoločnosťou Sempol s.r.o., čím došlo k prevzatíu hmotného majetku v prvotnom ocenení v celkovej sume 410 838 EUR, so zostatkovou hodnotou ku dňu zlúčenia 377 858 EUR.

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov určených na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob rovnakého druhu sa od 25.4.2014 účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

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.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Odložené dane

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Prenájom (lízing)

Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny

a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na verejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

Spoločnosť k 31. decembru 2018 nemá v nájme (operatívny alebo finančný prenájom) žiaden majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad spôsobených škôd a živelnou pohromou až do výšky 41 612 925,04 EUR a pre prípad škôd spôsobených krádežou až do výšky 200 000 EUR.

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

	Stav k 31.12.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Stavby	47 272	0	47 272	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	34 329	0	34 329	0	0
Spolu	81 601	0	47 272	0	0

Opravná položka k stavbám sa stala degresívnou súčasťou odpisov stavieb.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Výška výsledku hospodárenia podnikov za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2018 nie je uvedená v nasledujúcom prehľade z dôvodu, že tieto údaje neboli do dňa zostavenia závierky známe.

Bežné účtovné obdobie (od 1.1.2018 - do 31.12.2018)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Spoločné podniky					
Pridružené podniky					
ISTROPOL SOLARY a.s.	29,76	31,87		63 501	377 858
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
-	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu				377 858	

Spoločnosť sa k 1.7.2016 zlúčila so spoločnosťou Sempol, s.r.o., čím došlo k prevzatíu hmotného majetku v prvotnom ocenení v celkovej sume 410 838 EUR, so zostatkovou hodnotou ku dňu zlúčenia 377 858 EUR.

RWA SLOVAKIA, spol. s r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2018								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	497 243	464 429	0	0	0	0	961 672
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	497 243	464 429	0	0	0	0	961 672
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	489 062	464 429	0	0	0	0	953 491
Prírastky	0	6 311	0	0	0	0	0	6 311
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	495 373	464 429	0	0	0	0	959 802
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 181	0	0	0	0	0	8 181
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 870	0	0	0	0	0	1 870

RWA SLOVAKIA, spol. s r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2017								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	498 591	464 429	0	0	0	0	963 020
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 348	0	0	0	0	0	1 348
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	497 243	464 429	0	0	0	0	961 672
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	475 302	464 429	0	0	0	0	939 731
Prírastky	0	15 108	0	0	0	0	0	15 108
Úbytky	0	1 348	0	0	0	0	0	1 348
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	489 062	464 429	0	0	0	0	953 491
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23 289	0	0	0	0	0	23 289
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 181	0	0	0	0	0	8 181

RWA SLOVAKIA, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2018

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 240 778	10 054 489	9 420 452	0	0	0	18 747	0	21 734 466
Prírastky	0	51 840	68 926	0	0	0	38 753	0	159 519
Úbytky	497	1 180	33 095	0	0	0	0	0	34 772
Presuny	0	0	18 748	0	0	0	-18 747	0	1
Stav na konci účtovného obdobia	2 240 281	10 105 149	9 475 032	0	0	0	38 753	0	21 859 215
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 883 327	7 186 407	0	0	0	0	0	13 069 734
Prírastky	0	311 335	509 528	0	0	0	0	0	820 863
Úbytky	0	1 180	33 095	0	0	0	0	0	34 275
Presuny	0	47 272	34 329	0	0	0	0	0	81 601
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 240 754	7 697 169	0	0	0	0	0	13 937 923
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	47 272	34 329	0	0	0	0	0	81 601
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	-47 272	-34 329	0	0	0	0	0	-81 601
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 240 778	4 123 890	2 199 716	0	0	0	18 747	0	8 583 131
Stav na konci účtovného obdobia	2 240 281	3 864 395	1 777 863	0	0	0	38 753	0	7 921 292

RWA SLOVAKIA, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2017

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 211 384	10 029 935	10 004 021	0	0	0	47 377	0	22 292 717
Prírastky	29 394	5 916	106 497	0	0	0	18 747	0	160 555
Úbytky	0	7 417	709 748	0	0	0	1 640	0	718 805
Presuny	0	26 056	19 681	0	0	0	-45 737	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 240 778	10 054 489	9 420 452	0	0	0	18 747	0	21 734 466
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 551 209	7 298 221	0	0	0	0	0	12 849 430
Prírastky	0	339 535	585 519	0	0	0	0	0	925 054
Úbytky	0	7 417	697 333	0	0	0	0	0	704 750
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 883 327	7 186 407	0	0	0	0	0	13 069 734
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	47 272	34 329	0	0	0	0	0	81 601
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	47 272	34 329	0	0	0	0	0	81 601
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 211 384	4 431 454	2 671 471	0	0	0	47 377	0	9 361 686
Stav na konci účtovného obdobia	2 240 778	4 123 890	2 199 716	0	0	0	18 747	0	8 583 131

3. Zásoby

Zásoby sú poistené pre prípad škôd až do výšky 22 150 000 EUR.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	287 763			287 763
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	909 182	0	448 078	0	461 104
Tovar	122 915	0	6 691	0	116 224
Zásoby spolu	1 032 097	287 763	454 769	0	865 091

Zmena úžitkovej hodnoty zásob bola zohľadnená vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa vzhľadom na kvalitu a štruktúru nedokončenej výroby zvýšila.

V súvislosti so zlúčením spoločnosti RWA SLOVAKIA so spoločnosťou Sempol spol. s r.o. sme začali účtovať aj o opravnej položke k nedokončenej výrobe. Prevzatá opravná položka ku dňu zlúčenia – 795 873 EUR bola do konca účtovného obdobia 2016 znížená na úroveň 657.846 EUR s vplyvom na výsledok hospodárenia.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 606 904	1 190 416	1 404 303	223 092	2 169 925
Pohľadávky spolu	2 606 904	1 190 416	1 404 303	223 092	2 169 925

Vývoj opravnej položky v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 291 438	743 682	423 769	4 447	2 606 904
Pohľadávky spolu	2 291 438	743 682	423 769	4 447	2 606 904

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	2 799 087	204 220	3 003 307
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 652 892	6 932 428	14 585 320
Daňové pohľadávky a dotácie	243 642	0	243 642
Iné pohľadávky	1 525	0	1 525
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 697 146	7 136 648	17 833 794

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	1 469 420	368 251	1 837 671
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 125 857	8 284 378	17 410 235
Daňové pohľadávky a dotácie	338 636	0	338 636
Iné pohľadávky	9 125	0	9 125
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 943 038	8 652 629	19 595 667

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 729 472	-2 533 632
– odpočítateľné	-2 894 673	-3 655 929
– zdaniteľné	1 165 201	1 122 297
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-899 462	553 040
– odpočítateľné	-899 462	553 040
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	94 490	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka - neučtovaná	532 233	648 201
Uplatnená daňová pohľadávka	319 340	388 921
Zaučtovaná náklad	69 581	134 028
Zaučtovaná do vlastného imania	0	66 580

K 31.12.2016 spoločnosť vykázala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 589 528 EUR súvislosti so zlúčením spoločnosti RWA SLOVAKIA so spoločnosťou Sempol spol. s r.o. spoločnosť prevzala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 59 451 EUR k 30.6.2016.

K 31.12.2017 spoločnosť vykázala odloženú daňovú pohľadávku, o ktorej manažment spoločnosti predpokladá, že bude uplatnená v budúcnosti, vo výške 388 921 EUR.

K 31.12.2018 spoločnosť vykázala odloženú daňovú pohľadávku, o ktorej manažment spoločnosti predpokladá, že bude uplatnená v budúcnosti, vo výške 319 340 EUR.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	14.944	16.612
Bežné bankové účty	9.434	11.660
Spolu	24.378	28.272

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

31. 12. 2018

31. 12. 2017

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	88.667	40.714
poistenie	86.505	36.591
náklady na telefón	1.263	1.263
plyn	0	52
predplatné	405	839
technické služby	0	467
ostatné	494	1.503

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				k 31. 12. 2018 f
	Stav k 1. 1. 2018 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy:	78 973	79 109	1 271	77 702	79 109
Zákonné rezervy krátkodobé:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	115 342	114 855	115 342	0	114 855
Zákonné rezervy krátkodobé spolu:	115 342	114 855	115 342	0	114 855
Ostatné rezervy krátkodobé					
Remunerácia RWA AG	57 000	0	57 000	0	0
Rezerva - elektrina	0	35 000	0	0	35 000
Rezerva - plyn	0	25 000	0	0	25 000
Rezerva na dobropisy POR	58 387	65 301	26 290	32 097	65 301
Bonusy na kukuricu	4 500	0	4 500	0	0
Odmeny pracovníkom	94 000	350 000	88 593	5 408	350 000
Odstupné	66 623	0	34 077	32 545	0
Dobropisy RWA AG	34 367	70 949	0	34 367	70 949
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	314 878	546 250	210 460	104 418	546 250

Spoločnosť v bežnom účtovnom období účtovala o nevyfakturovaných dodávkach na renumeráciu RWA AG v celkovej hodnote 71 593,40 EUR, v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období bol tento záväzok zachytený prostredníctvom rezevy na renumeráciu a predstavoval 57 000 EUR.

Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017)					
a	Stav				Stav
	k 1. 1. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2017
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy:	28 320	103 877	0	54 212	77 985
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	126 682	115 342	126 682	0	115 342
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	126 682	115 342	126 682	0	115 342
Ostatné rezervy krátkodobé					
Poradenstvo - register majetku	1 400	0	1 400	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Remunerácia RWA AG	46 000	57 000	46 000	0	57 000
Personálne náklady Mr. Datler	13 100	0	12 668	432	0
Rezerva plyn Bajka	7 000	0	7 000	0	0
Rezerva na energie	0	0	0	0	0
Rezerva na dobropisy POR	92 000	58 387	54 733	37 267	58 387
Bonusy na kukuricu	15 000	4 500	8 899	6 101	4 500
Odmeny pracovníkom	400 000	94 000	282 675	117 325	94 000
BayWa audit	15 600	0	15 600	0	0
Odstupné	0	66 623	0	0	66 623
Dobropisy RWA AG	0	34 367	0	0	34 367
Ostatné rezervy krátkodobé spolu:	590 100	314 877	428 975	161 125	314 877

Opis tvorby vykázaných rezerv:

Rezerva na odchodné do dôchodku, dlhodobé rezervy, bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Záväzky po lehote splatnosti	752 916	203 390
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	27 243 553	30 546 858
Krátkodobé záväzky spolu	27 996 469	30 750 248
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	25 783	24 982
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	25 783	24 982

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	24.982	23.620
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19.406	22.111
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>19.406</i>	<i>22.111</i>
Čerpanie sociálneho fondu	18.605	20.749
Konečný zostatok sociálneho fondu	25.783	24.982

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
		1M				
Bankový úver	EUR	EURIBOR + 1,05%		0	0	0
Kontokorentný úver	EUR	EURIBOR + 1,50%		14	14	14
Spolu				14	14	14

Bankový úver splatný 20.6.2017, bol zabezpečený Zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam uzatvorenou podľa § 15 1a a nasl. Obč. zák. medzi: Tatra banka, akciová spoločnosť a RWA SLOVAKIA, spol. s r.o. a firemnou zárukou vystavenou materskou spoločnosťou RWA International Holding GmbH, Wienerbergstrasse 3, A-1100 Wien.

6. Deriváty

Spoločnosť mala s bankou uzatvorený interest rate cap. Cap bol dohodnutý 6. júla 2010 a splatný 10. júla 2017. Nominálna hodnota capu bola 8 000 000 EUR a jeho reálna hodnota k 31. decembru 2017 predstavovala 0 EUR. Cap bol uzatvorený na neverejnom trhu. Spoločnosť nesplnila formálne požiadavky pre účtovanie o zabezpečení, preto vykazuje tento cap ako derivát určený na obchodovanie na neverejnom trhu. V bežnom účtovnom období spoločnosť nemá uzatvorený interest reate cap.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie:

a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky b	záväzku c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	
Interest rate cap	0	0	3%

a	k 31.12.2018		k 31.12.2017	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0	0
Cap úrokovej miery	0	0	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Služby		Tovary a výrobky		Spolu	
	2018 b	2017 c	2018 d	2017 e	2018	2017
Slovenská republika	804 558	804 777	62 757 834	61 227 683	63 562 392	62 032 461
Rakúsko	510 700	674 717	9 596 877	13 169 584	10 107 577	13 844 300
Maďarsko	0	0	3 116 351	1 146 512	3 116 351	1 146 512
Rumunsko	0	24 272	1 006 246	298 953	1 006 246	323 225
Poľsko	0	0	842 625	1 191 923	842 625	1 191 923
Česká republika	0	1 407	7 236 163	2 731 114	7 236 163	2 732 521
Taliansko	0	0	0	12 256	0	12 256
Švajčiarsko	0	0	1 012 543	813 560	1 012 543	813 560
Holandsko	0	0	0	278 014	0	278 014
Nemecko	0	0	570 290	667 560	570 290	667 560
Francúzsko	0	0	95 698	168 697	95 698	168 697
iné	0	0	175 524	58 797	175 524	58 797
Spolu	1 315 258	1 505 174	86 410 151	81 764 651	87 725 409	83 269 825

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 143.159 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 275 026	4 175 987	0	99 039	-2 476 802
Výrobky	59 952	15 832		44 120	-1 010
Zvieratá				0	0
Spolu	4 334 978	4 191 819	0	143 159	-2 477 812
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	0	283208
Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	143 159	-2 194 604

V súvislosti so zlúčením spoločnosti RWA SLOVAKIA so spoločnosťou Sempol spol. s r.o. spoločnosť v roku 2016 prevzala nedokončenú výrobu.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2018	2017
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1.341.362	645.306
Náhrada z poisťovne	31.952	29.898
Náhrada nákladov		0
Iné-	1.498	4.633
Zúčtovanie OP k pohľadávkam		0
Výnosy z refakturácie	76.215	71.378
Inventúrne prebytky		0
Výnosy z postúpenia pohľadávok	1.231.697	539.397
Finančné výnosy, z toho:	35.402	21.910
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>28</i>	<i>113</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	5
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>35.374</i>	<i>21.797</i>
Výnosové úroky	27.314	12.881
Ostatné finančné výnosy	8.060	8.916

2. Čistý obrat

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

	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	10.713.299	12.171.175
Tržby z predaja služieb	1.315.258	1.505.174
Tržby za tovar	75.696.852	69.593.476
Výnosy zo zákazky		0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	87.725.409	83.269.825

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2018	2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 539 231	3 541 417
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	25 000	25 000
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	25 000	25 000
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 3 514 231	 3 516 417
Automobilová doprava	1 034 697	962 007
Nákup licencií	379 530	448 391
Provízie	180 919	248 824
Opravy a údržba	238 066	316 740
Strážna služba	233 871	220 570
Právne služby	39 681	43 759
Technické služby	217 752	226 614
Personálny leasing	145 876	88 489
Náklady na plynovanie	69 009	86 058
Náklady na reklamu	53 808	40 663
Internet	33 875	33 941
Nájomné	14 753	8 573
Mobilné telefóny	20 973	26 923
Remunerácia	67 052	70 933
Skladovanie osiva	130 816	64 965
Kanalizácia	2 114	3 267
Náklady na reprezentáciu	63 715	48 110
BOZP	17 489	18 208
Poradenstvo	343 992	304 463
Analýza vzoriek, prehliadky porastov	87 044	69 878
Náklady na školenia a kurzy	13 383	13 133
Ostatné	125 817	171 908
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 1 564 873	 871 278
Odpis pohľadávok	1165	0
Manká a škody	0	0
Poistenie	266 327	261 986
Odpis postúpených pohľadávok	1 231 697	539 397
Náklady z refaktuácie	60 575	66 120
Iné	5 109	3 775
 Finančné náklady, z toho:	 122	 493
Kurzové straty, z toho:	122	493
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	24	13
 Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	 567 651	 917 435
Nákladové úroky	381 978	367 646
Ostatné finančné náklady	180 694	159 992
Bankové poplatky	4 979	14 901
Náklady na derivátové operácie	0	374 896

Štruktúra Zákonného sociálneho poistenia

2018

2017

Zdravotné poistenie	223.315	234.200
Sociálne poistenie	606.568	548.646

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 129 773	x	x	-264 236	x	x
teoretická daň	x	237 252	21,00%	x	-55 490	21,00%
Daňovo neuznané náklady	195 497	41 054	3,63%	140 263	29 455	-11,15%
Výnosy nepodliehajúce dani	-8 060	-1 693	-0,15%	0	0	0,00%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-220 890	-46 387	-4,11%	639 913	134 382	-50,86%
Umorenie daňovej straty	-31 497	-6 614	-0,59%	-12 448	-2 614	0,99%
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	94 490	19 843	1,76%	0	0	0,00%
Zmena sadzby dane		0	0,00%	0	0	0,00%
Iné (daň vyberaná zrážkou, daňová licencia)	121 362		0,00%	148 452	31 175	-11,80%
Spolu	150 902	243 456	21,55%	651 944	136 908	-51,81%
Splatná daň z príjmov	x	199 360	17,65%	x	2 880	-1,09%
Odložená daň z príjmov	x	69 581	6,16%	x	134 028	-50,72%
Celková daň z príjmov	x	268 941	23,80%	x	136 908	-51,81%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

2018

2017

Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala

0

0

Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov

0

0

Neuplatnená odložená daňová pohľadávka

212 893

259 280

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenája voľné skladovacie priestory tretím osobám. Ročné výnosy z nájomného sú približne 37.062 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajatú časť skladovacích priestorov vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

M. 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 101.056,80 EUR (v roku 2017 vo výške 123.317,55 EUR). Uvedené príjmy konateľov boli vyplatené v rámci závislej činnosti za bežné obdobie sú zohľadnené v mzdových nákladoch.

Príjem konateľa p. Datlera je fakturovaný a účtovaný ako služba za poradenstvo vo výške 177.012,22 EUR.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Subjekt, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018	2017
a	b	c	d
Nákup tovarov	01	4 483 864	3 946 334
Nákup služieb	01	768 599	736 571
Nákup služieb (poplatok za garanciu)	11	180 694	159 843
Nákladové úroky	08	381 978	283 077
Tržby za tovar	02	9 166 154	12 282 262
Tržby za predaj služieb	02	510 700	674 717

Dcérske účtovné jednotky	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018	2017
a	b	c	d
Nákup tovarov	01	279 319	270 448
Nákup služieb	01	279 420	241 324
Nákup služieb (poplatok za garanciu)	11	0	0
Nákladové úroky	08	0	0
Tržby za tovar	02	643 272	1 264 455
Tržby za predaj služieb	02	0	25 679

Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

		Hodnotové vyjadrenie obchodu	
Spriaznená osoba	Druh zostatku	2018	2017
		c	d
a	b		
Subjekt, kt. vykonáva v ÚJ rozhodujúci vplyv	záväzok	23 982 529	28 386 757
Subjekt, kt. vykonáva v ÚJ rozhodujúci vplyv	pohľadávka	2 971 107	1 593 426
Dcérske účtovné jednotky	záväzok	6 832	21 729
Dcérske účtovné jednotky	pohľadávka	32 200	244 244

O. 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 by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k
	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018
	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 838 114	0	0	0	9 838 114
Ostatné kapitálové fondy	9 268 901	0	0	0	9 268 901
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	373 038	0	0	0	373 038
Neuhradená strata minulých rokov	-619 409	0	0	-401 144	-1 020 553
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-401 144	860 832	0	401 144	860 832
Spolu	18 459 500	860 832	0	0	19 320 332

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie derivátu, určeného na obchodovanie na neverejnom trhu, na reálnu hodnotu. Bližšie informácie o derivátoch sú opísané v časti G.6.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k
	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017
	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 838 114	0	0	0	9 838 114
Ostatné kapitálové fondy	9 268 901	0	0	0	9 268 901
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-308 316	0	-308 316	0	0
Zákonný rezervný fond	320 148	0	0	52 890	373 038
Neuhradená strata minulých rokov	-1 624 319	0	0	1 004 910	-619 409
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 057 800	-401 144	0	-1 057 800	-401 144
Spolu	18 552 328	-401 144	-308 316	0	18 459 500

Účtovná strata za rok 2017:

	2017
Účtovná strata	401.144

Zúčtovanie účtovnej straty

2017

účet neuhradených strát

401 144

Spolu**401 144**

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2018 je zisk vo výške 860.831,56 EUR.
Účtovnú závierku k 31.12.2018 schválil Valné zhromaždenie.

A. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

	2018	2017
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 484 437	90 530
Úpravy o nepenážné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	827 172	940 162
Opravná položka k pohľadávkam	-436 978	315 467
Opravná položka k zásobám	-167 007	-42 383
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Rezervy	136	988
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-1 447	-14 745
Iné nepenážné operácie		374 896
Peňažné toky z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 706 312	1 664 913
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 376 086	415 612
Prírastok zásob	-189 437	-928 866
Prírastok (úbytok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-2 722 517	6 768 986
Peňažné toky z prevádzky	170 444	7 920 646

	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	170 444	7 920 646
Zaplatené úroky	-381 978	-367 646
Prijaté úroky	27 314	12 881
Zaplatená daň z príjmov	337 899	-470 663
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	153 679	7 095 218
Príjmy z mimoriadnych položiek		0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	153 680	7 095 218
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-159 519	-147 595
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 944	15 842
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-157 575	-131 753
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / (Splátky) bankových úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Príjmy / (Splátky) z ostatných úverov (cashpooling)	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-3 895	6 963 464
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	28 272	-6 935 192
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	24 377	28 272

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.