

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Spoločnosť RF, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť) so sídlom Továrenská 15, 901 14 Malacky bola založená 7. septembra 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 20. septembra 2001 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 24922/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- lepenie skiel;
- výroba a spracovanie plastov.

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. 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.

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.

5. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Richard Fritz Holding GmbH, Gottlieb-Daimler-Straße 4, 74354 Besigheim, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. 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	684	679
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	704	681
počet vedúcich zamestnancov	12	10

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 19. júna 2018.

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 a výročnou správou 2017 bola uložená do registra účtovných závierok 20. marca 2018 a 2. augusta 2018.

9. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť MANDAT AUDIT, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV 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 %
Richard Fritz Holding GmbH, Besigheim, Nemecko	4 174 634	100	100	-
Spolu	4 174 634	100	100	-

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

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

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

(b) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

V účtovnej závierke sa uvádza na iných miestach poznámok, napríklad informácie, keď vlastnícke právo nie je totožné s ekonomickým vlastníctvom, ostatné finančné povinnosti, prenájom/nájom, pretože to tak vyžaduje opatrenie k účtovnej závierke.

(c) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

(d) 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 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.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený 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	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený 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	12 až 30	lineárna	3,3 až 8,3
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	lineárna	6,7 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

(e) Zásoby

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

Obstarávacia 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. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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 zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(f) 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 o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

(g) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(h) 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.

(i) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

(j) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na odchodné

Dlhodobá rezerva na odchodné je tvorená použitím poistno-matematických metód s prihliadnutím na pravdepodobnosť odchodu zamestnancov do dôchodku.

(k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poistných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

(l) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich vzatí 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.

(m) 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(n) 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.

(o) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. 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 prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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.

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

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

(p) Cudzía 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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(q) 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

(r) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

(s) Oprava chýb minulých účtovných období

Významné chyby minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období účtuje Spoločnosť vplyvom na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Nevýznamné chyby minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období účtuje Spoločnosť vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

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

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH 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 8.

IČO	3	5	8	2	0	3	4	9		
DIČ	2	0	2	0	2	0	8	1	5	7

Spoločnosť obstarávala prostredníctvom nájmu stroje v obstarávacej cene 2 117 915 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2018: 0 EUR, k 31. decembru 2017: 128 190 EUR) a 2 budovy v obstarávacej cene 3 528 162 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2018: 1 347 148 EUR, k 31. decembru 2017: 1 522 570 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 527 012

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo predstavuje majetok v nájme prostredníctvom finančného lízingu.

Stroje a iná technika sú poistené až do výšky 31 566 000 EUR. Budovy sú poistené až do výšky 10 930 tis. EUR a zásoby až do výšky 5 500 tis. EUR. Ostatný dlhodobý majetok je krytý skupinovým poistením.

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
Materiál	145 617	0	82 617	0	63 000
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	117 951	108 480	117 951	0	108 480
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	210	0	210	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	263 778	108 480	200 778	0	171 480

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastaranosti a nadmernosti zásob. Zásoby sú kryté skupinovým poistením.

IČO	<table><tr><td>3</td><td>5</td><td>8</td><td>2</td><td>0</td><td>3</td><td>4</td><td>9</td></tr></table>								3	5	8	2	0	3	4	9
3	5	8	2	0	3	4	9									
DIČ	2	0	2	0	2	0	8	1	5	7						

RF, spol. s r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 177 684	0	0	11 540	1 189 404	921 653	134 012	0	0	1 055 665	256 211	133 739
Oceniteľné práva	21 485	0	0	0	21 485	21 485	0	0	0	21 485	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	7 199	0	0	0	7 199	7 199	0	0	0	7 199	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	11 540		0	-11 540	0	0	0	0	0	0	11 540	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 218 088	20 720	0	0	1 218 088	950 337	134 012	0	0	1 084 349	267 751	133 739
Pozemky	155 393	0	0	0	155 393	0	0	0	0	0	155 393	155 393
Stavby	11 034 681	248 873	0	431 248	11 714 802	5 045 137	511 750	0	0	5 556 887	5 989 544	6 157 915
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	22 716 595	1 057 889	1 418 429	122 788	22 478 844	13 310 607	1 839 956	1 418 532	0	13 732 031	9 405 988	8 746 813
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 340 735	683 787	0	-329 095	1 695 426	0	0	0	0	0	1 340 735	1 695 426
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	224 941	416 529	0	-224 941	416 529	0	0	0	0	0	224 941	416 529
Dlhodobý hmotný majetok spolu	35 472 345	2 407 078	4 418 429	0	36 460 994	18 355 744	2 351 706	1 418 532	0	19 288 918	17 116 601	17 172 076
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	36 690 433	2 407 078	1 418 429	0	37 679 082	19 306 081	2 485 718	1 418 532	0	20 373 267	17 384 352	17 305 815

RF, spol. s r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2017

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 168 684	9 180	0	0	1 177 684	787 827	133 826	0	0	921 653	380 857	256 211
Oceniteľné práva	21 485	0	0	0	21 485	21 485	0	0	0	21 485	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	7 199	0	0	0	7 199	7 199	0	0	0	7 199	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	11 540	0	0	11 540	0	0	0	0	0	0	11 540
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 197 368	20 720	0	0	1 218 088	816 511	133 826	0	0	950 337	380 857	267 751
Pozemky	155 393	0	0	0	155 393	0	0	0	0	0	155 393	155 393
Stavby	10 273 866	293 941	0	466 873	11 034 681	4 585 103	460 034	0	0	5 045 137	5 688 763	5 989 544
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	19 368 176	2 456 714	130 579	1 022 284	22 716 595	11 909 538	1 531 648	130 579	0	13 310 607	7 458 638	9 405 988
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 457 521	1 253 021	0	-1 369 807	1 340 735	0	0	0	0	0	1 457 521	1 340 735
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	119 350	224 941	0	-119 350	224 941	0	0	0	0	0	119 350	224 941
Dlhodobý hmotný majetok spolu	31 374 306	4 228 617	130 579	0	35 472 345	16 494 641	1 991 682	130 579	0	18 355 744	14 879 665	17 116 601
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	32 571 674	4 249 337	130 579	0	36 690 433	17 311 152	2 125 508	130 579	0	19 306 081	15 260 522	17 384 352

IČO	<table><tr><td>3</td><td>5</td><td>8</td><td>2</td><td>0</td><td>3</td><td>4</td><td>9</td></tr></table>								3	5	8	2	0	3	4	9
3	5	8	2	0	3	4	9									
DIČ	2	0	2	0	2	0	8	1	5	7						

3. Pohľadávky

Pri tvorbe opravnej položky sa posudzuje individuálne riziko nezaplatenia. Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku	184 983	74 930	135 957	0	123 956
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0		0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	184 983	74 930	135 957	0	123 956

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pohľadávky v lehote splatnosti	6 987 276	9 561 218
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 077 033	1 108 330
Spolu	9 064 309	10 669 548

Pohľadávky spoločnosti nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Odložená daňová pohľadávka/odložený daňový záväzok

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky/odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	2 546 769	1 907 404
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-252 265	-400 169
– zdaniteľné	2 799 034	2 307 573
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	-904 451	-566 552
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-904 451	-566 552
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	344 887	281 579
Zmena odloženého daňového záväzku	63 308	79 358
Zaúčtovaná ako náklad	63 308	79 358
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	9 918	7 741
Bežné bankové účty	2 130	3 808
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	12 048	11 549

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 252 052	1 419 059
Savings	1 248 574	1 419 059
Ostatné	3 478	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	392 212	319 150
Savings	360 262	292 531
Poistenie	7 602	6 797
Ostatné	24 348	19 822
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	1 644 264	1 738 209

7. Vlastné imanie

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

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2017 bol vysporiadaný takto:

	2017
Účtovný zisk	2 908 000
Rozdelenie účtovného zisku	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 908 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	2 908 000

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 3 294 138 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roku 2019. Návrh štatutárneho orgánu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

8. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				Stav k 31. 12. 2018
	Stav k 31. 12. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	154 020	0	3 893	0	150 127
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	154 020	0	3 893	0	150 127
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	154 020	0	3 893	0	150 127
Krátkodobé rezervy, z toho:	776 553	1 018 075	645 863	57 000	1 091 765
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	401 711	397 004	401 711	0	397 004
Nadčasy zamestnancom vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	401 711	397 004	401 711	0	397 004
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom, nadčasy	116 000	100 000	59 000	57 000	100 000
Odchodné do dôchodku	22 932	0	20	0	22 912
Cenové rozdiely	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky, revízie	10 670	12 000	10 670	0	12 000
Iné	225 240	509 071	174 462	0	559 849
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	374 842	621 071	244 152	57 000	694 761

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

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017)				Stav k 31. 12. 2017
	Stav k 31. 12. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	135 962	18 058	0	0	154 020
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	135 962	18 058	0	0	154 020
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	135 962	18 058	0	0	154 020
Krátkodobé rezervy, z toho:	851 323	764 593	573 024	266 339	776 553
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	309 033	401 711	309 033	0	401 711
Nadčasy zamestnancom vrátane sociálneho zabezpečenia	25 078	0	25 078	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	334 111	401 711	334 111	0	401 711
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom, nadčasy	200 000	116 000	200 000	0	116 000
Odchodné do dôchodku	11 960	10 972	0	0	22 932
Cenové rozdiely	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky, revízie	13 000	10 670	12 861	139	10 670
Iné	292 252	225 240	26 052	266 200	225 240
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	517 212	362 882	238 913	266 339	374 842

9. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dlhodobé záväzky spolu	9 406	73 822
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 406	73 822
Krátkodobé záväzky spolu	20 853 221	24 928 566
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	20 040 024	24 333 202
Záväzky po lehote splatnosti	813 197	595 364

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481).

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	385 099	385 099	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 246 859	6 246 859	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	12 614 038	12 614 038	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0		0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	776 361	776 361	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	502 240	502 240	0	0
Daňové záväzky a dotácie	238 356	238 356	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	90 268	90 268	0	
Spolu	20 853 221	20 853 221	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 391 823	1 391 823	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 045 030	5 045 030	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	17 180 600	17 180 600	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0		0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	69 744	0	69 744	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	635 927	635 927	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	413 841	413 841	0	0
Daňové záväzky a dotácie	102 769	102 769	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	158 576	158 576	0	
Spolu	24 998 310	24 928 566	69 744	0

10. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Začiatočný stav sociálneho fondu	4 078	3 250
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	60 402	58 162
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>60 402</i>	<i>58 162</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>55 074</i>	<i>57 334</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 406	4 078

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.

11. 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 príslušnej mene k 31.12.2017
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Kreditné karty	EUR		mesačne	706	1 033
				706	1 033
Spolu				706	1 033

12. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť využíva cashpooling spravovaný materskou účtovnou jednotkou:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
				0	0
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Cashpooling	EUR	2,25		12 614 038	17 180 600
				0	0
				12 614 038	17 180 600
Spolu				12 614 038	17 180 600

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2018	31.12.2017
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	12 614 038	17 180 600
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	12 614 038	17 180 600

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

V rámci krátkodobých záväzkov k 31.12.2018 Spoločnosť eviduje záväzky z finančného lízingu skladovej haly (zmluvy boli uzavreté po 1. januári 2004).

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2018			31. 12. 2017		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	69 744	0	0	138 675	69 744	0
Finančný náklad	236	0	0	2 185	1 206	0
Spolu	69 980	0	0	140 860	70 950	0

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2017: 21 %).

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	4 343 446	912 124	21,00 %	3 867 653	812 207	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 426 091	299 479	6,89 %	1 350 054	283 511	7,33 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 074 299	-225 603	-5,19 %	-1 025 823	-215 423	-5,57 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	4 695 238	986 000	22,70 %	4 191 884	880 294	22,76 %
Splatná daň z príjmov		986 000	22,70 %		880 294	22,76 %
Odložená daň z príjmov		63 308	1,46 %		79 358	2,05 %
Celková daň z príjmov		1 049 308	24,16 %		959 652	24,81 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2018	2017
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 predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach 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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony

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

Oblasť odbytu	Tržby za vlastné výkony		Tržby za tovar		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Nemecká spolková republika	46 270 127	47 577 181	0	139 612	46 270 127	47 716 793
Slovenská republika	18 374 375	14 763 505	0	0	18 374 375	14 763 505
Holandské kráľovstvo	9 843 186	10 101 713	0	0	9 843 186	10 101 713
Česká republika	12 885 690	9 154 165	0	0	12 885 690	9 154 165
Poľská republika	2 929 174	3 241 034	7 874	1 312	2 937 048	3 242 346
Španielske kráľovstvo	2 625 392	2 399 375	0	0	2 625 392	2 399 375
Veľká Británia	1 912 594	2 164 880	0	0	1 912 594	2 164 880
Francúzska republika	1 720 240	515 213	0	0	1 720 240	515 213
Maďarsko	474 071	587 186	0	0	474 071	587 186
Portugalsko	1 926 926	405 889	0	0	1 926 926	405 889
iné	85 465	3 214	0	0	85 465	3 214
Spolu	99 047 240	90 913 354	7 874	140 925	99 055 114	91 054 279

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 75 371 EUR (v roku 2017 zvýšenie 37 815 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 75 371 EUR (v roku 2017 zvýšenie 37 815 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2018	2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	16 216	1 834	92 253	14 382	-90 419
Výrobky	1 102 229	1 201 453	955 268	-99 224	246 185
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 118 445	1 203 287	1 047 521	-84 842	155 766
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	9 471	-117 951
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-75 371	37 815

Rozdiel je spôsobený tvorbou opravnej položky k nedokončenej výrobe. Iné rozdiely môžu byť spôsobené tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	729 631	811 791
Iné	729 631	811 791
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 822 292	4 496 845
Výnosy z poskytnutia úprav náradia	3 316 152	1 978 933
Výnosy z predaja majetku a materiálu	555 273	949 523
Refakturácie	148 661	573 088
Náhrady	194 742	131 006
Zmluvné pokuty a penále	92 564	590
Ostatné prevádz.výnosy IC	77 820	85 296
Iné	437 080	778 410
Finančné výnosy, z toho:	62	2 543
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>62</i>	<i>2 543</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	45	20
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	0	0

4. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Nemecká spolková republika	vlastné výkony	46 270 127	47 577 181
	tovar	0	139 612
	Spolu	46 270 127	47 716 793
Slovenská republika	vlastné výkony	18 374 375	14 763 505
	tovar	0	0
	Spolu	18 374 375	14 763 505
Holandsko	vlastné výkony	9 843 186	10 101 713
	tovar	0	0
	Spolu	9 843 186	10 101 713
Česká republika	vlastné výkony	12 885 690	9 154 165
	tovar	0	0
	Spolu	12 885 690	9 154 165
Iné	vlastné výkony	11 673 862	9 316 790
	tovar	0	1 313
	Spolu	11 673 862	9 318 103
Spolu	Vlastné výkony	98 300 382	90 132 841
	Služby	746 858	780 513
	Tovar	7 874	140 925
	Iné	0	0
	Spolu	99 055 114	91 054 279

5. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

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

	2018	2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	7 505 346	5 829 804
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>22 000</i>	<i>20 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	22 000	20 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>7 483 346</i>	<i>5 809 804</i>
Poradenstvo a ostatné náklady od podnikov v skupine	903 000	59 000
Preprava	1 226 734	1 405 273
Externí pracovníci	1 805 943	1 128 206
Opravy	670 616	442 282
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	176 404	189 861
Prenájom (lízing)	219 522	216 282
Strážna služba	114 979	106 635
Náklady na licencie, SW	112 109	108 972
Cestovné	65 196	76 066
Telekomunikácie	33 578	39 923
Likvidácia odpadu	54 743	58 860
Kooperácie dodávateľ	391 110	439 234
Náklady na úpravu foriem	81 827	84 242
Náklady na sortovanie	865 743	731 919
Ostatné	761 843	723 049
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 635 000	3 298 115
Poistenie	212 426	187 650
Manká a škody	80 138	-110 129
Refakturácie nástroje	3 316 152	1 978 933
Refakturácie	111 233	546 987
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	595 293	502 916
Iné	319 758	191 758
Finančné náklady, z toho:	358 229	432 756
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>224</i>	<i>1 165</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7	134
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>358 005</i>	<i>431 591</i>
Nákladové úroky	13 728	20 552
Nákladové úroky-pôžička	336 163	403 593
Bankové poplatky a ostatné fin.náklady	8 114	7 446
Osobné náklady		
	2018	2017
Mzdy	11 222 818	10 644 080
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	3 914 350	3 732 069
Sociálne zabezpečenie	575 108	530 640
Spolu	15 712 276	14 906 789

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené aktíva**

Spoločnosť nemá podmienené aktíva.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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.

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Nájomné za bytové priestory za 3 mesiace (výpovedná lehota) uvedené v bode 4 je 940 EUR.
- Ročné náklady na prenájom áut uvedených v bode 4 predstavujú približne 124 485 EUR.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme bytové priestory. Nájomná zmluva skončila 28.2.2018. Výška nájomného závisí od využitia prenájmu.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 17 áut (2017: 17) a vysokozdvížne vozíky. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2019 až 2020.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTY**N. KY**

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (2017: 0 EUR).

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných orgánov			členov	Hodnota príjmu, výhody bývalých orgánov			členov		
	štatutárnych	dozorných			iných	štatutárnych	dozorných		iných	
		Časť 1 - rok 2018					Časť 1 - rok 2018			
		Časť 2 - rok 2017					Časť 2 - rok 2017			
Peňažné príjmy	0	0	0	0	0	0	0			
	0	0	0	0	0	0	0			
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0	0			
	0	0	0	0	0	0	0			
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0	0			
	0	0	0	0	0	0	0			
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0	0			
	0	0	0	0	0	0	0			
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0	0			
	0	0	0	0	0	0	0			
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0	0			
	0	0	0	0	0	0	0			
Iné	0	0	0	0	0	0	0			
	0	0	0	0	0	0	0			

O. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2018	2017
Transakcie so spriaznenými podnikmi		
Nákup spotrebného materiálu	12 847 031	12 007 214
Nákup služieb	35 661	35 960
Kompenzačné platby/Licencie	903 000	59 000
Nákup dlhodobého majetku	0	20 000
Nákup tovaru	0	112 596
Ostatné náklady	3 362 330	2 160 469
Predaj vlastných výrobkov	178 258	85 602
Predaj služieb	713 255	763 942
Predaj dlhodobého majetku	134 920	0
Predaj materiálu	65 036	588 065
Ostatné výnosy	264 702	488 880
Úroky z úveru	336 163	403 593

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pohľadávky z obchodného styku	1 179 723	67 390
Ostatné pohľadávky	281 990	0
Časové rozlíšenie aktívne	58 669	0
Spolu aktíva	1 520 382	67 390
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	12 614 038	17 180 600
Záväzky z obchodného styku	385 099	1 391 823
Rezervy	154 099	0
Spolu pasíva	13 153 236	18 572 423

P. 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 majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Dňa 8.1.2019 bol odvolaný prokurista spoločnosti p. Andrej Hanzlík.

Q. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2018)				Stav k 31.12.2018
	Stav k 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	4 174 634	0	0	0	4 174 634
Základné imanie	4 174 634	0			4 174 634
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	417 463	0	0	0	417 463
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	417 463	0	0	0	417 463
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 530 036	0	0	2 908 000	5 438 033
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 530 036	0	0	2 908 000	5 438 033
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 908 000	3 294 138	0	-2 908 000	3 294 138
Spolu	10 030 133	3 294 138	0	0	13 324 268

Informácia o tom, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov:

Spoločnosť netvorila v roku 2018 kapitálový fond.

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia bol v roku 2018 preúčtovaný zisk za rok 2017 na účet nerozdelené zisky minulých rokov.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2017)				
	Stav k 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	4 174 634	0	0	0	4 174 634
Základné imanie	4 174 634	0			4 174 634
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávký za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	417 463	0	0	0	417 463
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	417 463	0	0	0	417 463
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	2 530 036	2 530 036
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	2 530 036	2 530 036
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 530 037	2 908 000	0	-2 530 036	2 908 000
Spolu	7 122 134	2 908 000	0	0	10 030 133

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

Označenie položky	Obsah položky	2018	2017
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti		
Z.	Zisk	4 343 446	3 867 653
S.	Strata		
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	2 569 716	2 273 133
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	2 359 417	2 125 508
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného 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 rezerv	-3 893	-56 713
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	-153 325	271 685
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	93 945	-437 316
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	349 891	424 145
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		0
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-51 522	-14 033
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	-24 797	-40 142
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu(ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1 169 214	-2 698 211
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	1 543 236	2 414 400
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	773 080	-4 457 483
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-1 147 102	-655 127
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S+A1+A2)	-357 785	-387 737
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-357 785	-387 737
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 6)	7 724 592	3 054 839
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	-880 295	-942 299
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 9)	6 844 297	2 112 540
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-11 540	-24 180
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-2 304 690	-5 319 499

Označenie položky	Obsah položky	2018	2017
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	177 670	14 033
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 a B 20)	-2 138 560	-5 329 646
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2.10)	-4 705 238	3 215 069
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových CP		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-138 676	-337 305
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-4 566 562	3 552 374
C.2.19.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
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 prevádzkových činností		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	-4 705 238	3 215 069
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B + C)	499	-2 037
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	11 549	13 586
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12 048	11 549
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12 048	11 549

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.