

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

Obchodné meno: DEKORT, spol. s r. o.
 Sídlo: Štefánikova 42
 040 01 Košice
 IČO: 36191833

Spoločnosť DEKORT, spol. s r. o. bola založená 25. júna 1999 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná 30. júna 1999 do oddielu Sro, vložka č. 11027/V.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- prenájom nehnuteľností

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 176 | 185 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 178 | 185 |
| počet vedúcich zamestnancov | 8 | 8 |

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti DEKORT, spol. s r. o. 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. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2017 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie 6. 4. 2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, zostavená k 31. decembru 2017 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 bola uložená do elektronického registra účtovných závierok

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo 6. 4. 2018 spoločnosť HB Consult, spol. s r. o. Košice ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov a Opatrením MF SR č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu. Funkčnou menou pre vykazovanie je euro. Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t. j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote.

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení účtovnej závierky boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa pri obstaraní oceňuje v obstarávacích cenách. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť neobstaráva.

b) Cenné papiere a podiely

Obstarávacou cenou sa oceňujú podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere okrem cenných papierov určených na obchodovanie a podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera. Ostatné cenné papiere určené na obchodovanie sa môžu pri obstaraní oceniť obstarávacou cenou alebo reálnou hodnotou. Zvolená metóda ocenenia pri prvotnom ocenení je záväzná pri následnom oceňovaní, napr. ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť neobstaráva.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Pri predaji tovaru sa rozpúšťa cenový rozdiel do nákladov podľa zásad stanovených v internej smernici. Zásoby obstarané bezplatne, nájdené prebytky zásob sa ocenia podľa odborného odhadu ich úžitkovej hodnoty.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby ocenia v čistej realizačnej hodnote v prípadoch, ak predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady súvisiace s predajom je nižšia ako ich ocenenie v účtovníctve. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob zistené inventarizáciou – tvorbou opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 nevyhnutné pohľadávky (tvorbou opravnej položky).

e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

f) 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.

g) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

h) 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.

i) 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.

j) Finančný a operatívny nájom

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

k) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vznikajú pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. Odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Platná sadzba dane z príjmov v roku 2019 je 21 %.

l) Cudzí 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 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 tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú 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.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobým nehmotným majetkom sú zložky majetku, ktorých ocenenie je vyššie ako 2 400 € a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok. V podmienkach spoločnosti ide o softvér, prípadne ostatný nehmotný majetok.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 €, účtovná jednotka eviduje a vykazuje drobný nehmotný majetok. Tento majetok je evidovaný na samostatnom analytickom účte. Od uvedeného dátumu účtovná jednotka obstaraný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako 2 400 € účtuje priamo do nákladov ako nakupované služby.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Doba odpisovania v podmienkach firmy je stanovená na 4 roky. Majetok sa začína odpisovať rovnomerne počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobým hmotným majetkom sú zložky majetku, ktorých ocenenie je vyššie ako 1 700 € a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok. V podmienkach spoločnosti ide o hmotný majetok odpisovaný a hmotný majetok neodpisovaný. Hmotným majetkom neodpisovaným sú pozemky. Hmotným majetkom odpisovaným sú stavby, nebytové priestory a samostatné hnutelné veci charakteru kancelárskej a výpočtovej techniky, strojov a zariadení v maloobchodných predajniach, inventár, dopravné prostriedky, a i.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy rovnomerného odpisovania.

Novoobstaraný dlhodobý majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 € a nižšia sa pri obstaraní účtuje priamo do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu; o majetku v ocenení od 100 – 1700 € sa vedie analytická evidencia.

Od roku 2015 účtovná jednotka upravila metodiku účtovného odpisovania, keď zmenila metódu zrýchleného odpisovania na rovnomerné odpisy.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba majetku v bežnom období sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|--|--------------------|---------------------------|
| Kanc. stroje a počítače, dopr. prostriedky | 4 | rovnomerná | 25,00 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6 | rovnomerná | 16,66 |
| drobné stavby | 12 | rovnomerná | 8,33 |
| Budovy - obchodné | 30 | rovnomerná | 3,33 |

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € sa účtuje:

- jednorázovo priamo do nákladov; (nehmotný majetok na účet služieb a hmotný majetok na účet spotreby)

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku.

6. Informácie o oprave chýb minulých účtovných období

Zistené chyby účtovná jednotka účtuje v závislosti od posúdenia ich významnosti; nevýznamné chyby účtuje na účty výkazu ziskov a strát bežného obdobia, významné chyby na účty hospodárskych výsledkov minulých období. Spoločnosť neúčtovala v bežnom období o oprave chýb minulých účtovných období.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok****a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku****Dlhodobý nehmotný majetok**

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|----------------|-----------------------------|--------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obtarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 57 269 | 0 | | | 0 | | 57 269 |
| Prírastky | | 0 | 0 | | | 0 | | 0 |
| Úbytky | | 0 | 0 | | | 0 | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 57 269 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 57 269 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 45 806 | 0 | | | | | 45 806 |
| Prírastky | | 7 388 | 0 | | | | | 7 388 |
| Úbytky | | 0 | 0 | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 53 194 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53 194 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 11 463 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 463 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 4 075 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 075 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|--------------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|--------------|-----------------------------|--------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obtaraný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 57 269 | 0 | | | | | 57 269 |
| Prírastky | | 0 | 0 | | | 0 | | 0 |
| Úbytky | | | 0 | | | 0 | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 57 269 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 57 269 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 38 417 | 0 | | | | | 38 417 |
| Prírastky | | 7 389 | 0 | | | | | 7 389 |
| Úbytky | | | 0 | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 45 806 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 45 806 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 18 852 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 852 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 11 463 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 463 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|---------|--|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 120 199 | 417 984 | 1 471 263 | | | | 18 246 | 0 | 4 027 692 |
| Prírastky | 2 344 | 0 | 13 557 | | | | 18 801 | 0 | 34 702 |
| Úbytky | 109 993 | 0 | 61 077 | | | | 15 901 | 0 | 186 971 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 012 550 | 417 984 | 1 423 743 | 0 | 0 | 0 | 21 146 | 0 | 3 875 423 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 176 519 | 1 260 040 | | | | | | 1 436 559 |
| Prírastky | | 17 769 | 86 468 | | | | | | 104 237 |
| Úbytky | | 0 | 61 077 | | | | | | 61 077 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 194 288 | 1 285 431 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 479 719 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | 10 221 | | 10 221 |
| Prírastky | | | | | | | 0 | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 221 | 0 | 10 221 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 120 199 | 241 465 | 211 223 | 0 | 0 | 0 | 8 025 | 0 | 2 580 912 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 012 550 | 223 696 | 138 312 | 0 | 0 | 0 | 10 925 | 0 | 2 385 483 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--------------------------------------|---------|--|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Sam. hnuteľné veci a súbory hnuteľ. vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 131 536 | 318 756 | 1 424 665 | | | | 12 401 | 1 890 | 3 889 248 |
| Prírastky | 2 072 | 99 228 | 50 483 | | | | 166 520 | 25 300 | 343 603 |
| Úbytky | 13 409 | 0 | 3 885 | | | | 160 675 | 27 190 | 205 159 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 120 199 | 417 984 | 1 471 263 | 0 | 0 | 0 | 18 246 | 0 | 4 027 692 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 160 988 | 1 153 597 | | | | | | 1 314 585 |
| Prírastky | | 15 531 | 110 328 | | | | | | 125 859 |
| Úbytky | | 0 | 3 885 | | | | | | 3 885 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 176 519 | 1 260 040 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 436 559 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | 10 221 | | 10 221 |
| Prírastky | | | | | | | 0 | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 221 | 0 | 10 221 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 131 536 | 157 768 | 271 068 | 0 | 0 | 0 | 2 180 | 1 890 | 2 564 442 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 120 199 | 241 465 | 211 223 | 0 | 0 | 0 | 8 025 | 0 | 2 580 912 |

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou, poistenie pre prípad zničenia strojného zariadenia, prerušenia prevádzky.

Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 6 002 650 €. Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú sumu 6 401 €. Spoločnosť má poistené dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia – ročné poistné činilo 386 €.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovacom prevode práva

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 356 249 |

Na zabezpečenie dlhodobého a kontokorentného úveru bolo :

- v prospech Československej obchodnej banky zriadené záložné právo na tieto nehnuteľnosti:
LV-1455 budova Mila, LV-2660,1455,2546 pozemky Mila
- v prospech Všeobecnej úverovej banky a. s. bolo zriadené záložné právo na tieto nehnuteľnosti:
LV-1455 budova Mila, LV-2546,2660,3262,3418 pozemky Mila

2. Dlhodobý finančný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|----------------------------------|--|------------------------------|-----------------------|---|-----------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Podielové CP a podiely v prep.ÚJ | Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ | Ostatné realiz. CP a podiely | Pôžičky prepojeným ÚJ | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prep.ÚJ | Ostatné pôžičky | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 2 060 458 | | | | | | | 2 060 458 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | 832 052 | | | | | | | 832 052 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 228 406 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 228 406 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 0 | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | 0 | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | 0 | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 2 060 458 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 060 458 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 228 406 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 228 406 |

K zníženiu dlhodobého finančného majetku došlo v dôsledku zníženia podielu spoločnosti DEKORT, spol. s r.o. v spoločnosti MADDO s.r.o. o 832 052 €.

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--|-----------------------------|-----------------------|---|-----------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Podielové CP a podiely v prep.ÚJ | Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ | Ostatné realiz.CP a podiely | Pôžičky prepojeným ÚJ | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prep.ÚJ | Ostatné pôžičky | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 2 060 458 | | | | | | | 2 060 458 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2 060 458 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 060 458 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 25 055 | | | | | | | 25 055 |
| Prírastky | | 0 | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | 25 055 | | | | | | | 25 055 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 2 035 403 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 035 403 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2 060 458 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 060 458 |

3. Zásoby

a) Štruktúra zásob

V štruktúre zásob dominujú zásoby tovaru v maloobchodných predajniach. Zásoby vlastnej výroby účtovná jednotka nevykazuje.

b) Opravné položky k zásobám

K súvahovému dňu spoločnosť neevidovala zásoby, ktorých čistá realizačná hodnota by bola nižšia než obstarávacía cena pri ich obstaraní. Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

c) Poistenie zásob

Spoločnosť má poistené zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou.

Zásoby sú poistené v hodnote 629 000 €. Ročné náklady na poistenie zásob predstavujú sumu 261 €.

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Pohľadávky z obchodného styku | 840 | 0 | 0 | | 840 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ | | | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | | | | | 0 |
| Daňové pohľadávky | | | | | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Pohľadávky spolu | 840 | 0 | 0 | 0 | 840 |

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| Ostatné pohľ. v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Iné pohľadávky | | | 0 |
| Odložená daňová pohľadávka | 0 | | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 805 029 | 144 948 | 949 977 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| Ostatné pohľ. v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | 5 824 | | 5 824 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 298 | | 298 |
| Sociálne poistenie | | | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 2 697 | 0 | 2 697 |
| Iné pohľadávky | 374 882 | 0 | 374 882 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 188 730 | 144 948 | 1 333 678 |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 144 948 | 123 738 |
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 1 188 730 | 481 887 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 333 678 | 605 625 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 |

c) Odložená daňová pohľadávka/závazok

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 42 213 | 41 408 |
| odpočítateľné | -11 285 | -11 316 |
| zdaniteľné | 53 498 | 52 724 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -34 149 | -44 159 |
| odpočítateľné | -34 149 | -44 159 |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | -8 064 | 2 751 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 9 541 | 578 |
| Zmena odloženej daňovej pohľadávky | 8 963 | 8 095 |
| Zaučtovaná ako zvýšenie nákladov | -8 963 | 8 095 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | 11 234 | |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 11 234 | 0 |
| Zaučtovaná ako náklad | 11 234 | 0 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | | |

5. Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

Spoločnosť má zriadené účty v ČSOB a. s., OTP Banka a. s. a vo Všeobecnej úverovej banke a. s..
Prehľad finančnej hotovosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 95 975 | 201 196 |
| Bežné bankové účty | 20 870 | 9 049 |
| Bankové účta termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 116 845 | 210 245 |

6. Časové rozlíšenie aktív

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 61 718 | 62 681 |
| Nájomné | 61 718 | 62 681 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 2 905 | 2 830 |
| Poistenie majetku | 1 037 | 1 166 |
| Nájomné | 756 | 756 |
| Predplatné, telefónne poplatky, ostatné | 302 | 908 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 66 | 21 |
| Podiel na tržbe automat na predaj kávy | | 21 |
| Elektrina nájomníci | 66 | 0 |

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je vo výške 9 960 €. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti M.

c) Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o rozdelení účtovného zisku za rok 2017 vo výške 275 614 € takto:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 275 614 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 275 614 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |

2. Rezervy

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | | |
|---|------------------------------------|---------------|----------------|-----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Vyradenie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 5 346 | 1 333 | 456 | | 0 | 6 223 |
| Rezerva na odchodné | 5 346 | 1 333 | 456 | | | 6 223 |
| Rezerva na jubilejné odmeny | | | | | | 0 |
| Rezerva na znečistenie životného prostredia | | | | | | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 100 601 | 97 602 | 100 473 | | 0 | 97 730 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky | 62 078 | 69 926 | 62 078 | 0 | | 69 926 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky | 3 500 | 3 500 | 3 500 | | 0 | 3 500 |
| Rezerva na odchodné | 1 510 | 2 071 | 1 382 | | | 2 199 |
| Rezerva na províziu | 708 | 549 | 708 | | | 549 |
| Rezerva na prirodzené úbytky a stratné | 30 655 | 19 176 | 30 655 | | | 19 176 |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky | 2 150 | 2 380 | 2 150 | | | 2 380 |
| Rezerva na súdne spory | | | | | | 0 |
| Rezerva na služby | | | | | | 0 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 4 737 | 1 486 | 877 | 0 | 5 346 |
| Rezerva na odchodné | 4 737 | 1 486 | 877 | | 5 346 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 115 661 | 100 601 | 115 661 | 0 | 100 601 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky | 72 927 | 62 078 | 72 927 | 0 | 62 078 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky | 3 500 | 3 500 | 3 500 | | 3 500 |
| Rezerva na odchodné | 1 040 | 1 510 | 1 040 | | 1 510 |
| Rezerva na províziu | 534 | 708 | 534 | | 708 |
| Rezerva na prirodzené úbytky a stratné | 35 660 | 30 655 | 35 660 | | 30 655 |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky | 2 000 | 2 150 | 2 000 | | 2 150 |

Nevyčerpané dovolenky

Rezervu predstavuje náhrada za nevyčerpané dni dovolenky jednotlivých zamestnancov; náhradu tvorí súčin počtu dní a priemernej dennej (hodinovej) náhrady z obdobia I. štvrtroka nasledujúceho obdobia. Súčasne sa tvorí rezerva na súvisiace sociálne poistenie vo výške zodpovedajúcej aktuálnym odvodovým povinnostiam na sociálne a zdravotné poistenie.

Na overenie účtovnej závierky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nákladov na audit.

Rezerva na odchodné

Program dlhodobých zamestnaneckých pôžitkov je program so stanovenými pôžitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške jednomesačného priemerného zárobku podľa platobnej legislatívy.

K 31. 12. 2018 sa tento program vzťahoval na 14 zamestnancov spoločnosti, ktorí v priebehu piatich rokov majú nárok na starobný dôchodok. K tomuto dátumu bol program tzv. nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú. Určenie nákladov plánov zamestnaneckých pôžitkov pri odchode do dôchodku sme určili vo výške priemerných plátov zamestnancov.

Rezerva na províziu

Rezerva sa zaúčtuje vo výške provízie na stravné lístky v pokladne k 31. 12. 2018, ktoré boli odovzdané spoločnostiam v januári 2018.

Rezerva na prirodzené úbytky a stratné

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nákladov na prirodzené úbytky a stratné, ktoré vznikne za obdobie od inventúr do 31. 12. 2018.

Rezerva na nevyfakturované dodávky

Rezerva bola tvorená vo výške nevyúčtovaných nákladov na energie, teplo, vodné, stočné a zrážkové vody.

3. Závázky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

b) Závázky podľa zostatkovej doby splatnosti

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Závázky spolu |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé záväzky | | | |
| Závázky z obchodného styku | | | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | | | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | | | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | | | |
| Vydané dlhopisy | | | |
| Závázky zo sociálneho fondu | 9 116 | | 9 116 |
| Iné dlhodobé záväzky | | | |
| Odložený daňový záväzok | | | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 9 116 | 0 | 9 116 |
| Krátkodobé záväzky | | | |
| Závázky z obchodného styku | 1 337 434 | 457 936 | 1 795 370 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| Závázky voči spoločníkom, členom a združeniu | 7 971 | | 7 971 |
| Závázky voči zamestnancom | 123 975 | | 123 975 |
| Závázky zo sociálneho poistenia | 74 658 | | 74 658 |
| Daňové záväzky a dotácie | 100 817 | | 100 817 |
| Iné záväzky | 24 217 | | 24 217 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 669 072 | 457 936 | 2 127 008 |

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Záväzky po lehote splatnosti | 457 936 | 1 418 269 |
| Záväzky v lehote splatnosti | 1 669 072 | 1 566 596 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 0 | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 2 127 008 | 2 984 865 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov | 9 116 | 9 533 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 9 116 | 9 533 |

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 9 533 | 9 712 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 15 050 | 14 387 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorná sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 15 050 | 14 387 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 15 467 | 14 566 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 9 116 | 9 533 |

Povinný prídel do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 1,0 %. Základom na určenie ročného prídelu do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov boli v roku 2018 použité prostriedky vo výške 15 467 €.

5. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|------|---------------|------------------|--|---|
| Dlhodobé pôžičky | | | | | |
| | € | | | | |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | |
| spoločníci | € | 0 | 2018 | 0 | 10 016 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | |

6. Štruktúra bankových úverov

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|---------------|------------------|--|---|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| Dlhodobý bankový úver | | 1,7 | 2018 | 0 | 110 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| Krátkodobé bankové úvery | | 1,7 | 2018 | 0 | 151 261 |
| Kontokorentný úver ČSOB | | 2,4 | 2018 | 0 | 308 108 |
| Kontokorentný úver VÚB | | 1,5 | 2018 | 1 197 780 | 340 333 |

7. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 234 | 844 |
| Bankové poplatky, poplatky PK | 234 | 844 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 14 707 | 12 215 |
| Nájom 012019 | 14 707 | 12 215 |

8. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (nájomca)

Spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť realizovala predaj tovaru najmä v rámci Slovenskej republiky. Tržby za tovar a služby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | Tovar a výrobky | | Služby | | Spolu | |
|---------------|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| tuzemsko | 22 392 385 | 21 876 939 | 428 470 | 359 159 | 22 820 855 | 22 236 098 |
| zahranície | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 22 392 385 | 21 876 939 | 428 470 | 359 159 | 22 820 855 | 22 236 098 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

3. Aktivácia, výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky výnosov z hospod. činnosti, z toho: | 14 925 | 18 991 |
| Prebytky zásob | 9 151 | 9 977 |
| Prijaté náhrady škôd od poisťovní | 2 657 | 0 |
| Rozdiel z vecného vkladu | 0 | 0 |
| Ostatné výnosy | 3 117 | 9 014 |
| Finančné výnosy, z toho: | 10 648 | 933 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>kurzové zisky realizované</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>10 648</i> | <i>933</i> |
| bankové úroky | 0 | 0 |
| ostatné finančné výnosy - úroky | 10 648 | 933 |

4. Čistý obrat

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržba za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržba z predaj služieb | 428 470 | 359 159 |
| Tržba za tovar | 22 392 385 | 21 876 939 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | 0 |
| Čistý obrat celkom | 22 820 855 | 22 236 098 |

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 866 120 | 749 702 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>3 500</i> | <i>3 500</i> |
| náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 3 500 | 3 500 |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neaudítorské služby | | |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>862 620</i> | <i>746 202</i> |
| opravy a udržiavanie | 88 876 | 52 599 |
| telekomunikačné poplatky | 22 342 | 18 336 |
| nájomné | 504 186 | 441 913 |
| odvoz odpadov | 12 304 | 12 615 |
| právne služba | 3 389 | 3 331 |
| provízia za stravovacie poukážky | 74 171 | 70 058 |
| software služby | 26 916 | 24 693 |
| strážna služba | 23 827 | 18 712 |
| upratovacie služby | 29 146 | 29 731 |
| prevoz finančnej hotovosti | 16 200 | 16 200 |
| ostatné | 61 263 | 58 014 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 30 194 | 31 132 |
| poistenie majetku | 7 048 | 7 166 |
| škody na tovare | 1 477 | 302 |
| Náhrada paušálu za perné | 18 050 | 18 890 |
| dary | 3 073 | 3 768 |
| ostatné | 546 | 1 006 |
| Finančné náklady, z toho: | 83 059 | 66 709 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>83 059</i> | <i>66 709</i> |
| nákladové úroky z pôžičiek | 16 156 | 18 009 |
| bankové poplatky | 66 903 | 73 755 |
| ostatné | 0 | 0 |
| opravná položka k finančnému majetku | 0 | -25 055 |

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné | | |
|-------------------------------------|-----------------------|---------------|----------------|--------------------------------------|---------------|----------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 311 062 | x | x | 356 227 | x | x |
| z toho teoretická daň | x | 65 323 | 21,00 % | x | 74 808 | 21,00 % |
| pripočítateľné položky | 61 750 | 12 968 | 4,17 % | 68 903 | 14 470 | 4,06 % |
| odpočítateľné položky | -40 331 | -8 470 | -2,72 % | -79 805 | -16 759 | -4,70 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | 332 481 | 69 821 | 22,45 % | 345 325 | 72 518 | 20,36 % |
| Splatná daň z príjmov | x | 69 821 | 22,45 % | x | 72 518 | 20,36 % |
| Odložená daň z príjmov | x | 2 271 | 0,73 % | x | 8 095 | 2,27 % |
| Celková daň z príjmov | x | 72 092 | 23,18 % | x | 80 613 | 22,63 % |

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

V účtovnej jednotke sa nevyskytli skutočnosti, o ktorých sa neúčtuje v účtovných knihách a ktorých znalosť je podstatná na posúdenie majetkovo právnej situácie účtovnej jednotky.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**a) Informácie o podmienených záväzkoch**

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky.

b) Informácie o podmienenom majetku

Spoločnosť neeviduje žiadny podmienený majetok.

c) Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

K spriazneným osobám patria :

OMIDA, spol. s r. o., Požiarnická 6, 040 01 Košice
 DALTON, spol. s r. o., Napájadlá 1/A, 042 47 Košice
 MADO s. r. o. Košice, Štefánikova 42, 040 01 Košice
 CASSOVIA INTEGRAL s. r. o., Štefánikova 42, 040 01 Košice
 AGROMOD s. r. o., Štefánikova 42, 040 01 Košice
 DUMAD s. r. o., Štefánikova 42, 040 01 Košice
 Podhradová s.r.o., Štefánikova 42, 040 01 Košice
 Bukovecká s.r.o., Štefánikova 42, 040 01 Košice

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

| Ostatné spriaznené osoby | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---|-------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Právnické osoby s podstatným vplyvom | | | |
| MADO s. r. o. Košice | 01 | | 133 824 |
| | 03 | 179 824 | |
| | 08 | 3 944 | 932 |
| | 10 | 775 000 | 775 000 |
| Členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov | 03 | 2 406 | 2 171 |
| | 11 | | 11 118 |
| Osoby s rozhodujúcim objemom obchodov | | | |
| OMIDA, spol. s r. o. | 01 | 295 405 | 196 575 |
| | 02 | 1 326 537 | 996 746 |
| | 03 | 549 | 16 123 |
| | 08 | 3 637 | |
| | 11 | 4 275 | 6 493 |
| DALTON, spol. s r. o. | 01 | 3 657 313 | 3 693 110 |
| | 02 | 169 217 | 153 243 |
| | 03 | 742 | 742 |
| | 08 | 715 | 0 |
| CASSOVIA INTEGRAL s. r. o. | 01 | 28 240 | 31 960 |
| Podhradová s.r.o. | 02 | 546 | |
| A.Z. Košice s.r.o. | 02 | 25 | |
| | 11 | 109 993 | |
| Bukovecká s.r.o. | 02 | 464 | |
| DUMAD s.r.o. | 01 | 6 966 | |
| | 02 | 1 318 | |

(kód obchodu: 01-kúpa; 02-predaj; 03-poskytnutie služby; 04-obchodné zastúpenie; 05-licencia; 06-transfer; 07-know-how; 08-úver, pôžička; 09-výpomoc; 10-záruka; 11-iný obchod)

Konečný stav pohľadávok a záväzkov z uvedených transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 114 216 | 290 852 |
| | 0 | |
| Spolu aktíva | 1 114 216 | 290 852 |
| Záväzky z obchodného styku | 28 610 | 5 859 |
| Ostatné záväzky voči spriazneným osobám | 0 | 68 000 |
| Spolu pasíva | 28 610 | 73 859 |

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2018.

M. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|----------------|---------------|-----------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 9 960 | 0 | 0 | 0 | 9 960 |
| Základné imanie | 9 960 | 0 | 0 | 0 | 9 960 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 218 000 | 0 | 0 | 0 | 218 000 |
| Zákonné rezervné fondy | 996 | 0 | 0 | 0 | 996 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 996 | 0 | 0 | 0 | 996 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceň. rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceň. rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 1 839 316 | | 90 000 | 275 614 | 2 024 930 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 839 316 | 0 | 90 000 | 275 614 | 2 024 930 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné | 275 614 | 238 970 | 0 | -275 614 | 238 970 |
| Vlastné imanie spolu | 2 343 886 | 238 970 | 90 000 | 0 | 2 492 856 |
| Vyplatené podiely na zisku | | | 90 000 | | |
| Prídel do SF | | | | | |

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|----------------|---------------|-----------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie | 9 960 | 0 | 0 | 0 | 9 960 |
| Základné imanie | 9 960 | 0 | 0 | 0 | 9 960 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 218 000 | 0 | 0 | 0 | 218 000 |
| Zákonné rezervné fondy | 996 | 0 | 0 | 0 | 996 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 996 | 0 | 0 | 0 | 996 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceň. rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceň. rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 1 676 976 | | 91 500 | 253 840 | 1 839 316 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 676 976 | 0 | 91 500 | 253 840 | 1 839 316 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné | 253 840 | 275 614 | 0 | -253 840 | 275 614 |
| Vlastné imanie spolu | 2 159 772 | 275 614 | 91 500 | 0 | 2 343 886 |
| Vyplatené podiely na zisku | | | 91 500 | | |
| Prídel do SF | | | | | |
| | | | | | |

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2018 je spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné toky sú príjmy a výdavky peňažných prostriedkov a prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

Peňažné prostriedky sú peniaze v hotovosti, ceniny, peniaze na ceste a peňažné prostriedky na bankových účtoch. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý, vysoko likvidný finančný majetok, ktorý je ľahko zameniteľný za dopredu známe sumy peňažných prostriedkov a termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu.

Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov je rozdiel medzi stavom peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia a na začiatku účtovného obdobia.

PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV - NEPRIAMA METÓDA

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| | PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 311 062 | 356 227 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A.1.1 až A.1.13) | 118 472 | 139 535 |
| A.1.1 | Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+) | 111 625 | 129 481 |
| A.1.2 | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého 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 dlhodobých rezerv (+/-) | 1 566 | 609 |
| A.1.5 | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | | -24 715 |
| A.1.6 | Zmena stavu položiek časového rozlišenia nákladov a výnosov(+/-) | 2 725 | 13 105 |
| A.1.7 | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.8 | Úroky účtované do nákladov (+) | 16 156 | 18 009 |
| A.1.9 | Úroky účtované do výnosov (-) | -10 648 | -933 |
| 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 (+/-) | -3 250 | 3 204 |
| 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 (+/-) | 298 | 775 |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4) | -302 259 | -48 011 |
| A.2.1 | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-) | -729 636 | -378 250 |
| A.2.2 | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 519 259 | 272 055 |
| A.2.3 | Zmena stavu zásob (+/-) | -91 882 | 58 184 |
| 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+A.1+A.2) | 127 275 | 447 751 |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 10 648 | 933 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -16 156 | -18 009 |
| A.5. | Prijímy 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 (-) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+ A.1 až A.6) | 121 767 | 430 675 |
| A.7 | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -68 238 | -51 093 |
| A.8. | Prijímy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A.9 | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S+A.1 až A.9) | 53 529 | 379 582 |
| | PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNÝCH ČINNOSTÍ | | |
| B.1 | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | |
| B.2 | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -18 801 | -166 520 |
| B.3 | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | | |
| B.4 | Prijímy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B.5 | Prijímy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 113 243 | 22 873 |
| B.6 | Prijímy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | | |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B.8 | Prijímy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B.9 | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B.10 | Prijímy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B.11 | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B.12 | Prijímy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B.13 | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|--|
| B.14 | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | | |
| B.15 | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | | |
| B.16 | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| 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 B.1 až B.19) | 94 442 | -143 647 |
| | PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI | | |
| C.1 | Peňažné toky v oblasti vlastného imania (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 VI spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | | |
| C.1.3 | Prijaté peňažné dary (+) | | |
| C.1.4 | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| C.1.5 | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | | |
| C.1.6 | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1.7 | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1.8 | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | | |
| C.2 | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9) | -151 371 | -151 261 |
| C.2.1 | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | |
| C.2.2 | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-) | | |
| C.2.3 | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | | |
| C.2.4 | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | -151 371 | -151 261 |
| C.2.5 | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | | |
| 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 (-) | | |
| 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 peňažných tokov (+) | | |
| C.2.9 | 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 peňažných tokov (-) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|--|
| 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 (-) | -90 000 | -91 500 |
| C.5 | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | | |
| C.6 | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | | |
| C.7 | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | | |
| C.8 | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C.9 | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | | |
| C | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9) | -241 371 | -242 761 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C) | -93 400 | -6 826 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 210 245 | 217 071 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-) | 116 845 | 210 245 |
| 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 (+/-) | 116 845 | 210 245 |