

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ZÁVIERKY ZOSTAVENEJ K 31.12.2018

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie obchodnej spoločnosti

Obchodné meno a sídlo spoločnosti: OZEX s.r.o. PREŠOV

Masarykova 22A, 080 01 PREŠOV

Spoločnosť OZEX s.r.o. PREŠOV (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 13.4.1992 a do obchodného registra bola zapísaná 13.5.1992 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel S.r.o., vložka 451/P). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31652239. Dňa 8.2.2011 došlo k zmene obchodného mena Spoločnosti. Pôvodné meno: OZEX- spoločnosť s ručením obmedzeným Prešov, zmena: OZEX s.r.o. PREŠOV.

2. Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti

Medzi hlavné činnosti Spoločnosti patria:

- výroba odevných doplnkov a polotovarov,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť,
- informačná činnosť v oblasti odevného a textilného priemyslu, v oblasti počítačových aplikácií a automatizácie počítačových systémov,
- prenájom nehnuteľností, pokiaľ sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom,
- osadzovanie zariadení detských ihrísk,
- príprava a predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, piva, vína a destilátov,
- príprava a predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál,
- organizovanie a usporadúvanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- prevádzkovanie nevýherných hracích automatov,
- prenájom hnutelných vecí,
- reklamné a marketingové služby,
- pohostinská činnosť,
- prevádzkovanie športových zariadení,
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností,
- výkon povolania prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy,
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach.

V roku 2016 bola ukončená výroba odevných doplnkov a polotovarov.

3. Počet zamestnancov

Informácie o počte zamestnancov obchodnej spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	58	56
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	55	63
počet vedúcich zamestnancov	5	5

4. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 ako riadna účtovná závierka.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená 20.8.2018. Audit na overenie účtovnej závierky za obdobie r.2018 uskutočnila audítorská spoločnosť TATRAAUDIT s.r.o.Hroncova 2, Košice.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV OBCHODNEJ SPOLOČNOSTI

Konateľ: Ing. Ján Michrina

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH OBCHODNEJ SPOLOČNOSTI

Štruktúra spoločníkov obchodnej spoločnosti k 31.12.2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Ing. Ján Michrina - konateľ	33 194	100	100	
Spolu	33 194	100	100	

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je materskou spoločnosťou a v zmysle zákona o účtovníctve nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH, ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania obchodnej Spoločnosti. Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období r.2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou ocenenia nie sú úroky a kurzové rozdiely vzniknuté do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2.400 € a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na ľarchu účtu 518/600. Nehmotný majetok nad 2.400€ s dobou použiteľnosti nad jeden rok sa účtuje na účty skupiny 01x prostredníctvom účtu 041. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom jeho zaradenia. Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisy sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Predpokladaná doba používania	metóda odpisovania
Dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	rovnomerná

Hmotný majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo odpisuje podľa predpokladanej doby jeho používania a priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne mesiacom jeho zaradenia do užívania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1.700€ a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Dlhodobý hmotný majetok nad 1.700€ s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účty skupiny 02x prostredníctvom účtu 042. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia. Technické zhodnotenie dlhodobého majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje v úhrne za účtovné obdobie sumu 1.700€. Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisy sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Roč. odpis.sadzba %
Stavby	30-40 rokov	rovnomerná	3,4 – 2,5
Stroje,prístr.zariad.	4-12 rokov	rovnomerná	8,3 – 25
Dopravné prostr.	4-6 rokov	rovnomerná	25

Dlhodobý finančný majetok – finančné investície, cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sú podiely v dcérskych spoločnostiach ocenené metódou vlastného imania.

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. Náklady súvisiace s obstaraním sú vedené na samostatných analytických účtoch spolu s odchýlkami od ceny. Rozpúšťajú sa mesačne koeficientom v pomere k prírastku zásob.

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).

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-v priebehu roku 2018 nebol dôvod k tvorbe žiadnej opravnej položky k zásobám.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zahŕňajú peňažnú hotovosť, poštové známky, stravné lístky, vklady v bankách a kontokorentné úvery. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V tomto účtovnom období Spoločnosť tvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, pri ich prevzatí obstarávacou cenou.

Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov je vo výške 21% daňového základu, ktorý je stanovený úpravou účtovného výsledku hospodárenia o položky zvyšujúce a znižujúce základ dane.

Odložené dane

Hodnota odloženej dane z príjmov sa vypočíta zo všetkých prechodných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Prenájom (lízing)

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

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

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však tri roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562-Úroky.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar, materiál, služby neobsahuje daň z pridanej hodnoty. Je tiež znížená o zľavy – skontá.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. INFORMÁCIE O DLHODOBOM NEHMOTNOM MAJETKU**

Prehľad o štruktúre dlhodobého nehmotného majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie – r.2018							
	Aktivovane né náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľ- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM F	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obd.		3 475						3 475
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt.obdobia		3 475						3 475
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obd.		3 475						3 475
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účt. obd.		3 475						3 475
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt.obd.		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – r.2017							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 471						4 471
Prírastky								
Úbytky		996						996
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		3 475						3 475
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 879						2 879
Prírastky		1 592						1 592
Úbytky		996						996
Stav na konci účtovného obdobia		3 475						3 475
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 592						1 592
Stav na konci účtovného obdobia		1 592						0

2. INFORMÁCIE O DLHODOBOM HMOTNOM MAJETKU

Prehľad o štruktúre dlhodobého hmotného majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie – r.2018								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. predd.na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt.obd.	862 878	6 593 973	1 807 655			620	172 848	27 525	9 465 499
Prírastky		163 967	130 252				69 441	3 400	367 060
Úbytky			16 367						16 367
Presuny		+172 848	+ 27 525				-172 848	-27 525	
Stav na konci účt.obd.	862 878	6 930 788	1 949 065			620	69 441	3 400	9 816 192

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Oprávky									
Stav na zač.účt.obd.		1 641 786	1 190 923						2 832 709
Prírastky		260 070	190 943						451 013
Úbytky			16 367						16 367
Stav na konci účt.obd.		1 901 856	1 365 499						3 267 355
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač.účt.obd.	862 878	4 952 187	616 732			620	172 848	27 525	6 632 790
Stav na konci účt.obd.	862 878	5 028 932	583 566			620	69 441	3 400	6 548 837

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r.2017								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač.účt.obd.	862 878	6 124 221	1 729 536			620	229 716	65 988	9 012 959
Prírastky		379 351	231 417						610 768
Úbytky			158 228						158 228
Presuny		+90 401	+4 930				-56 868	-38 463	
Stav na konci účt.obd.	862 878	6 593 973	1 807 655			620	172 848	27 525	9 465 499
Oprávky									
Stav na zač.účt.obd.		1 394 373	1 188 933						2 583 306
Prírastky		247 413	160 218						407 631
Úbytky			158 228						158 228
Stav na konci účt.obd.		1 641 786	1 190 923						2 832 709
Opravné položky									
Stav na zač.účt.obd.									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt.obd.									
Zostatková hodnota									
Stav na zač.účt.obd.	862 878	4 729 848	540 603			620	229 716	65 988	6 429 653
Stav na konci účt.obd.	862 878	4 952 187	616 732			620	172 848	27 525	6 632 790

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	318 278
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	85 796

V Spoločnosti je zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok zo strany UNICreditBank uvedený na LV č. 6887 (k.ú.Prešov) v prospech financujúcej banky na zabezpečenie kontokorentného úveru, strednodobých investičných úverov splatných: 30.4.2019 a 31.10.2023 a na LV 6669 (k.ú.Prešov).

V Spoločnosti je na pozemku uvedenom na LV 3864, parc.989/7 majetok tretej osoby – stožiar a technológia – verejných sietí spoločnosti ORANGE, a.s. Bratislava a vecné bremeno spočívajúce v práve prechodu a prejazdu cez parcely KN 905/23, 989/16. Na LV 6887 cez pozemok KNC 9802/3 a 5093/2 je zriadené vecné bremeno in personam-povinnosť strpieť umiestnenie elektrického vedenia a jeho príslušenstva.

Spoločnosť vykazuje ako svoj majetok automobily na základe zmlúv o finančnom prenájme.

Dlhodobý majetok a zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobných živelnou udalosťou (požiar, blesk, víchrica, krupobitie, povodeň, zemetrasenie, zosuv pôdy, sopka, voda z vodov.potrubí, náraz vozidla, pád lietadla) a pre prípad škôd spôsobených krádežou, lúpežou a vandalizmom.

3. INFORMÁCIE O DLHODOBOM FINANČNOM MAJETKU

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie - r.2018								
	Podielové cenné papiere a podiely v prep.účt. jednotkách	Podielové CP a podiely s podiel.účasťou okrem v prepoj.účt.jedn	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepoj. účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podiel. účasti okrem prepoj. účt.jedn.	Pôžičky s dobou splatn. najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt. predd. na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	437 797	139 415		0					577 212
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	437 797	139 415		0					577 212
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0								0
Účtovná hodnota									
Stav na zač.účt.obd	437 797	139 415		0					577 212
Stav na k.účt..obd.	437 797	139 415		0					577 212

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r.2017								
	Podielové CP a podiely v prepoj.účt. jednotkách	Podielové CP a podiely s podiel.účasťou okrem v prepoj. účt.jednotkách	Ostatné realizovat. cenné papiere a podiely	Pôžičky prepoj. účt.jedn.	Pôžičky v rámci podiel. účasti okrem prepoj. účt.jedn.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Posk. predl. na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	437 797	139 415		207 630					784 842
Prírastky									
Úbytky				207 630					207 630
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	437 797	139 415		0					577 212
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0								0
Účtovná hodnota									
Stav na z.účt.obd.	437 797	139 415		207 630					784 842
Stav na k.účt.obd.	437 797	139 415		0					577 212

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie – r.2018				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
PLAZA RESIDENCE s.r.o.	100	100	259 954	-25 303	259 954
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
EGOTEX s.r.o.	40	40	1 126 099	355 847	450 440
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	

Podiely v spoločnostiach boli k 31.12.2018 ocenené metódou vlastného imania.
Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Vplyv ocenenia metódou vlastného imania na oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	obstarávacía cena		Hodnota podielu na vlastnom imaní		oceňovacie rozdiely vykázané vo vlastnom imaní	
	k 31.12.2018	K 31.12.2017	K 31.12.2018	K 31.12.2017	2018	2017
podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	437 797	437 797	259 954	285 258	-177 843	-152 539
podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou	139 415	139 415	450 440	338 101	311 026	198 687
Spolu	<u>577 212</u>	<u>577 212</u>	<u>710 394</u>	<u>623 359</u>	<u>133 183</u>	<u>46 148</u>

4. ZÁSObY

V zásobách Spoločnosť eviduje identifikačné náramky na kúpalisko, hotelovú kozmetiku, suroviny na výrobu jedál, alkoholické a nealkoholické nápoje, tabakové výrobky.

Na zásoby v Spoločnosti nebol dôvod na tvorbu a zúčtovanie opravných položiek a nie je na ne zriadené záložné právo.

5. POHLADÁVKY

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie – r.2018				
	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
a	b	c	d	e	F
Pohľadávky z obchodného styku	28 022	22 642	6 000	6 927	37 737
Pohľadávky voči prepojenej účt. jednotke	0				0
Iné pohľadávky	16 701				16 701
Pohľadávky spolu	44 723	22 642	6 000	6 927	54 438

Prehľad o vekovej štruktúre pohľadávok je uvedený v tabuľkách:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	D
Dlhodobé pohľadávky k 31.12.2018			
Ostatné pohľadávky z obch. styku	0		0
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	34 411	87 019	121 430
Pohľadávky voči prepojenej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	28 100		28 100
Daňové pohľadávky a dotácie	10 188		10 188
Iné pohľadávky	83 492	16 701	100 193
Krátkodobé pohľadávky spolu	156 191	103 720	259 911

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	r.2018 b	r.2017 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	103 720	144 197
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	156 191	150 538
Krátkodobé pohľadávky spolu	259 911	294 735
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	r.2018	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	292 507
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Pohľadávky z nájomného súčasne aj budúce voči spoločnosti s podielovou účasťou sú predmetom záložného práva v prospech financujúcej banky na zabezpečenie úverov. (poznámka G 13).

6. FINANČNÝ MAJETOK

Spoločnosť vykazuje medzi finančnými účtami peniaze v pokladnici, účty v bankách, ceniny (známky, stravné lístky). Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať okrem prenajatého účtu Zľavomat-u vo výške 7.557 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Názov položky	r.2018	r.2017
Pokladnica, ceniny	25 538	24 733
Bežné bankové účty	149 813	0
Peniaze na ceste	9 987	5 987
Spolu	185 338	30 720

Pohľadávkami z bankových účtov Spoločnosť ručí financujúcej banke na zabezpečenie kontokorentného úveru a strednodobých investičných úverov (poznámka G 13).

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	r.2018	r.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	308
ostatné	0	308
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 675	9 110
poistné	6 940	6 731
ostatné	2 735	2 379
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2 380
služby	0	2 380

Na účtoch časového rozlíšenia boli zúčtované výdavky na poistenie majetku, predplatné časopisov, služieb, úroky z lízingovej zmluvy.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

8. ROZDELENIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU Z BEZPROSTREDNE PREDCHÁDZAJÚCEHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	2017
Účtovný zisk	40 170
Rozdelenie účtovného zisku	2018
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	40 170
Prídel do sociálneho fondu	0
Spolu	40 170

O rozdelení účtovného zisku za r. 2017 rozhodlo valné zhromaždenie dňa 20.8.2018.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v poznámke O.

9. REZERVY

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie – r.2018				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	35 910	26 962	35 910	0	26 962
zák.rezerva na dov.vrát.poistného	33 410	26 387	33 410		26 387
ostatná rezerva na audit	2 500	0	2 500		0
ost. rezervy-zmluva o prakt.vyuč.	0	575	0	0	575

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-r.2017				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	43 583	35 910	43 583	0	35 910
zák.rez. na dovolenku vrát.poist.	41 333	33 410	41 333		33 410
zák.rezerva na audit	2 250	2 500	2 250		2 500
ost.rezervy-obch.zastúpenie	0	0	0	0	0

10. ZÁVAZKY

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

Názov položky	r.2018	r.2017
Závazky po lehote splatnosti	482 280	416 497
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	769 029	784 504
Krátkodobé záväzky spolu	1 251 309	1 201 001
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 603 523	1 604 078
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 603 523	1 604 078

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v poznámke J.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Spoločnosť má **záväzky z finančného prenájmu** motorových vozidiel. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	r.2018			r.2017		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	18 657	39 991		31 372		
Finančný náklad	921	763		553		
Spolu	19 578	40 754		31 925		

Spoločnosť v roku 2018 uzatvorila zmluvu o finančnom prenájme nákladného automobilu Mercedes Benz Actros, ostatné zmluvy boli ukončené uplynutím času.

11. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZOK / POHLADÁVKA

Informácia o výpočte odloženého daňového záväzku / pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti J.

12. SOCIÁLNY FOND

Tvorba a čerpanie počas dvoch po sebe nasledujúcich období je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	r.2018	r.2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 078	358
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 844	4 455
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	2 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 844	6 455
Čerpanie sociálneho fondu	5 399	5 735
Konečný zostatok sociálneho fondu	523	1 078

13. BANKOVÉ ÚVERY A PRIJATÉ POŽIČKY

Štruktúra bankových úverov a prijatých pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za r.2018	Suma istiny v príslušnej mene za r.2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver	EUR	2,90	30.4.2019	22 250	22 250
Investičný úver	EUR	2,80	31.10.2023	159 200	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	EUR	2,80		0	62 058
Investičný úver	EUR	2,90	30.4.2019	22 250	66 660
Investičný úver	EUR	2,80	31.10.2023	40 800	0

Bankové úvery sú zabezpečené záložným právom k nehnuteľnostiam (poznámka F2), záložným právom k pohľadávkam (poznámka F5), záložným právom ku všetkým bankovým účtom vedených bankou a firemnou blankozmenkou.

Prijaté pôžičky:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za r.2018	Suma istiny v príslušnej mene za r.2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Ing. Ján Michrina	EUR	0	2022-2024	1 590 000	1 590 000
Krátkodobé pôžičky					
Ing. Ján Michrina	EUR	0	2015-2018	585 528	625 528
Ing. Milka Michrinová	EUR	0	2017-2018	55 000	55 000
Ing. Milica Michrinová	EUR	0	2016	40 000	40 000
Krátkodobé pôžičky voči prepoj.osobe	EUR	2,5	31.12.2019	76 000	0
Krátkodobé finančné výpomoci					

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE PASÍV

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	r.2018	r.2017
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	225
Banka-poplatok za administráciu úveru	0	225
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 334	3 975
Poskytovanie stravy-vlastné strav.zariadenie	3 334	3 975

Spoločnosť časovo rozlišuje výnosy k poskytnutej strave.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**15. TRŽBY**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ tovaru a výrobku A		Typ tovaru B		Typ tovaru C	
	r.2018	r.2017	r.2018	r.2017	r.2018	r.2017
a	b	c	d	e	f	g
SR	2 141	8 061	0	0	0	15 164
Spolu	2 141	8 061	0	0	0	15 164

Segmenty sú rozdelené na typy výrobkov a tovarov: A-prídavné zar.odevného priemyslu, kúpacie potreby, komis.predaj
Typy tovarov: B-konfekcia – saká, obleky, nohavice, C-šijacia technika

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Oblasť odbytu	Typ tovarov D		Typ služieb E		Typ služieb F	
	r.2018	r.2017	r.2018	r.2017	r.2018	r.2017
a	b	c	d	e	f	g
SR	229 277	211 980	54 167	0	665 225	711 228
Nemecko	107					
Česká republika	199					
Taliansko	166					
Spolu	229 749	211 980	54 167	0	665 225	711 228

Segmenty sú rozdelené na typy tovarov: D-alkohol, nealko, pochutiny, cigarety
 Typy služieb: E-sprostredkovanie, prenájom, podpora predaja
 Typy služieb: F-nájom, služby súvisiace s nájmom, ostatné služby

Oblasť odbytu	Typ služieb G		Typ služieb H		Typ služieb I	
	r.2018	r.2017	r.2018	r.2017	r.2018	r.2017
a	b	c	d	e	f	g
SR	209 982	185 019	452 506	454 983	0	0
Taliansko			4 601		210 848	209 756
Spolu	209 982	185 019	457 107	454 983	210 848	209 756

Segmenty sú rozdelené na typy služieb: G-vstupné kúpalisko, ostatné H-jedlo, nápoje, I-preprava

Oblasť odbytu	Typ služieb J		Typ služieb K		Typ služieb L	
	r.2018	r.2017	r.2018	r.2017	r.2018	r.2017
a	b	c	d	e	f	g
SR	977	4 946	247 694	281 756	31 618	72 174
ČR			2 997			
Taliansko			32 770			
Spolu	977	4 946	283 461	281 756	31 618	72 174

Segmenty sú rozdelené na typy služieb: J- bowling, tenis Typy služieb: K-ubytovanie, pranie, telefón
 Typy služieb: L- wellness, masáže

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

16. AKTIVÁCIA, OSTATNÉ VÝNOSY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI, FINANČNEJ ČINNOSTI A MIMORIADNEJ ČINNOSTI

Názov položky	r.2018	r.2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	17 238	27 064
Aktivácia služieb – stravné str.Restaurant – zamestnanci	16 537	22 906
Aktivácia dlhodobého hmot.majetku	701	4 158
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	66 037	48 293
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	10 045	14 272
Ostatné výnosy – refundácia výdavkov MH SR-hosp.mobilizácia	4 555	4 777
Ostatné výnosy – z odpísaných pohľadávok	21 746	912
Ostatné výnosy – náhrady poisťovne	13 774	24 057
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3 496	1 133
Ostatné výnosy – zmluvné pokuty, penále	12 421	3 142
Finančné výnosy, z toho:	30 624	49 168
Kurzové zisky, z toho:	492	65
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	30 132	49 103
Výnosy z dlhodobého finančného majetku-podiely	30 000	40 000
Úroky	132	9 103
Mimoriadne výnosy	0	0

V položke aktivácia sú aktivované náklady na stavebné celky v areáli Plaza Beach Resort a náklady na poskytovanie stravy zamestnancom vo vlastnom stravovacom zariadení.

17. ČISTÝ OBRAT

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

Názov položky	r.2018	r.2017
Tržby za vlastné výrobky	838	1 508
Tržby z predaja služieb	1 913 386	1 919 862
Tržby za tovar	231 052	233 697
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou-predaj materiálu, úroky	5 177	9 103
Čistý obrat celkom	2 150 453	2 164 170

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

18. NÁKLADY NA POSKYTNUTÉ SLUŽBY, OSTATNÉ NÁKLADY NA HOSPODÁRSKU ČINNOSŤ, FINANČNÉ A MIMORIADNE NÁKLADY

Názov položky	r.2018	r.2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	260 498	203 325
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	4 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	4 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	260 498	198 825
Opravy a udržiavanie majetku, havárie, revízie	71 578	41 670
Opravy – technické zhodnotenie do 1.700€	8 209	6 786
Cestovné	20 490	19 292
Reprezentačné	1 454	734
Prepravné	32 889	45 226
Úprava areálu	26 918	10 563
Telekom.slужby	6 942	7 100
Služby v oblasti gastronómie	12 359	0
Sprostredkovanie	11 492	9 220
Softvérové služby	6 099	5 123
Notárske a súdne služby	8 434	2 437
Nájomné	3 837	0
Ostatné náklady i.nezaradené (spracovanie odpadov, nájmy plôch...)	39 522	47 806
Náklady na inzerciu, reklamu	10 275	2 868
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	44 497	41 503
Zostatková cena pred.DHM	0	0
Predaný materiál	5 012	0
Dary	4	0
Zmluvné a ost.pokuty, penále a úroky	119	73
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	16 642	21 095
Poistenie – zákonné, havarijné, poistenie majetku	21 964	19 738
Ostatné náklady z hosp.činnosti	756	597
Finančné náklady, z toho:	18 561	26 270
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	233	705
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	9
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	18 328	25 565
Vedenie účtov, poplatky za úvery, potvrdenia	11 441	10 460
Úroky z úverov, lízingu	6 887	15 105
Mimoriadne náklady, z toho:		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledovnej tabuľke:

EUR	2018		2017	
Položky odloženej dane	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou:				
dlhodobého majetku		372 077		401 410
Zásob	0		0	
Pohľadávok	16 701		16 701	
Záväzkov	36 699		23 523	
Rezerv	575		2 500	
Strata	77 800			
Spolu základ odloženej dane	131 775	372 077	42 724	401 410
Netto odložený daňový záväzok 21%		-50 463	21%	-75 324
zmena odloženej dane		-24 861		-7 320
zaúčtovaná ako náklad (výnos)		-24 861		-7 320

Zmena odloženej daňovej pohľadávky /záväzku)

Stav k 31.decembru 2017	75 320
Stav k 31.decembru 2018	-50 459
Zmena z toho	-24 861
Zaúčtované ako náklad / (výnos)	(24 861)
Zaúčtované na účty vlastného imania	0

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

Názov položky a	r.2018			r.2017		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-92 342	x	x	41 151	x	x
teoretická daň	x	-16 317	21	x	8 642	21
Daňovo neuznané náklady	3 957	831	21	3 488	732	1,78
Výnosy nepodliehajúce dani	-30 000	-6 300	21	-40 000	-8 400	-20,41
Spolu	-118 385	-24 861		4 639	974	2,37
Zmena sadzby dane						
Dodatočná daň z príjmu					7	
Celková vykázaná daň		-24 861	26,9		981	2,38
Splatná daň z príjmov	x			x	8 301	20,17
Odložená daň z príjmov	x	-24 861	26,9	x	-7 320	-17,79
Celková daň z príjmov	x	-24 861	26,9	x	981	2,38

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

a) Podmienené aktíva a podmienené pasíva

Spoločnosť nemá podmienené aktíva a ani informácie o podmienených záväzkoch.

b) Podsúvahové účty

Názov položky	r.2018	r.2017
Materiál hospodárskej mobilizácie	120	120
Majetok-chladiaca vitrína BIDVEST	2 028	2 028
Majetok-komis.predaj-víno	2 489	2 856
Majetok-vodný dispensor Minerálne vody	360	0
Majetok-zariadenia Plzenský Prazdroj	830	830
Majetok-komis.predaj Motor-Car	139	510
Majetok-komis.predaj LA GARCIA	1 738	1 860
Závazky – UniCreditBank-firemné blankozmenky	-500 000	-600 000

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH MEDZI ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

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

Spriaznená osoba – podiel.účasť		Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	c
EGOTEX s.r.o. Prešov			
výnos- nájomné a služby		657 298	665 700
výnos – poskytovanie stravovania		154 630	169 298
náklad-obstaranie drobného majetku		907	0
Aktíva: zostatok pohľadávok k 31.12.2018		28 100	27 969
Pasíva: zostatok záväzkov k 31.12.2018		0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Prepojené účtovné jednotky a		Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
PLAZA RESIDENCE s.r.o. Prešov			
Náklad-služby, úroky		1 124	3 037
Výnos-nájom, služby, úroky		0	55 934
Aktíva: zostatok pohľadávok k 31.12.2018		0	24 519
Pasíva: zostatok záväzkov k 31.12.2018		78 430	2 430
FC OZEX Solivar, o.z.		0	0
Aktíva: postúpená pohľadávka k 31.12.18		11 938	11 938
Pasíva: zostatok záväzkov k 31.12.2018		0	0

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

Po 31.12.2018 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva za účtovné obdobie roka 2018.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania

EUR	Základné imanie	Ostatné kapitálové fondy	Zákonný rezervný fond	oceňovacie rozdiely z finančných investícií	Fondy zo zisku	Nerozdelený zisk minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2017	33 194	211 670	6 228	163 807	145 102	3 891 726	340 992	4 792 719
precenenie finančných investícií				-117 659				-117 659
Dividendy							-200 000	-200 000
Presun						138 992	-138 992	0
Prídel do sociálneho fondu							-2 000	-2 000
Zisk za účtovné obdobie							40 170	40 170
31. decembra 2017	33 194	211 670	6 228	46 148	145 102	4 030 718	40 170	4 513 230
precenenie finančných investícií				87 035				87 035
Dividendy							-40 170	-40 170
Presun						0	0	0
Zisk za účtovné obdobie							-67 481	-67 481
31. decembra 2018	33 194	211 670	6 228	133 183	145 102	4 030 718	-67 481	4 492 614

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Porovnanie peňažných prostriedkov vykázaných v prehľade peňažných tokov s výškou finančných účtov v súvahe je uvedený v nasledovnej tabuľke:

	2018 EUR	2017 EUR
Finančné účty vykázané v súvahe	185 338	30 720
Kontokorentný účet	0	-62 058
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	185 338	-31 338

Prehľad peňažných tokov je zostavený nepriamou metódou vykazovania peňažných tokov z prevádzky

	2018 EUR	2017 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-92 342	41 151
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	451 013	409 223
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	16 642	21 095
Zmena stavu nákladov a výnosov budúcich období	-898	-4 961
Zmena stavu rezerv	-8 948	-7 673
Úrokové náklady (netto)	6 755	6 002
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-5 000	-14 272
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-30 000	-40 000
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	337 222	410 565
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 120	244 701
Úbytok (prírastok) zásob	1 650	-3 791
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-15 051	-44 965
Prevádzkové peňažné toky	321 701	606 510

	2018 EUR	2017 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	321 701	606 510
Zaplatené úroky	-5 763	-15 105
Prijaté úroky	132	9 103
Zaplatená daň z príjmov	36 050	48 555
Vyplatené dividendy	0	0
Prídel zo zisku do sociálneho fondu	0	-2 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	352 120	647 063

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-259 411	-610 769
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5 000	14 272
Obstaranie fin.investícií	0	0
Poskytnuté/splatené pôžičky	0	207 630
Prijaté dividendy	30 000	40 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-224 411	-348 867

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek od bánk	200 000	
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-66 660	-66 660
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	76 000	0
Príjmy / splátky ostatných pôžičiek	-40 000	-145 000
Splátky záväzkov zo zmluvy nájme s právom kúpy najatej veci	-80 373	-36 174
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	88 967	-247 834

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	216 676	50 362
---	----------------	---------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-31 338	-81 700
--	---------	---------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	185 338	-31 338
--	----------------	----------------

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov 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 ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.