

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), 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

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	Program® spol. s r.o.
Sídlo:	Brnianska 10, 911 05 Trenčín
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 22.4.1991
Hlavný predmet podnikania:	Prevádzkovanie hazardných hier a výherných hracích automatov
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Program® spol s r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny 2018

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	17 858 511	19 643 226	áno
Čistý obrat celkom	40 378 298	41 114 430	áno
Počet zamestnancov	303	323	áno

2) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.**3) Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:**

- sprostredkovanie obchodu
- prevádzkovanie digitálnych a svetelných prístrojov a hracích zariadení (nevýherných)
- prenájom motorových vozidiel
- prenájom nehnuteľností
- prenájom strojov, zariadení a nevýherných prístrojov
- upratovacie práce
- sprostredkovanie nákupu a predaja nehnuteľností
- prevádzkovanie výherných prístrojov na základe udelenej individuálnej licencie obcami podľa §22 ods. 2 v nadväznosti na §3 ods. 2 písm. d) zák. č. 171/2005 Zb.z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- montáž, oprava a údržba elektrických zariadení
- prevádzkovanie videohier v zmysle § 3 ods. 2 písm. e) v nadväznosti na § 8 ods. 4 zákona č. 171/2005 Z. z. v znení neskorších predpisov o hazardných hrách
- veľkoobchod so spotrebným tovarom
- kartové hry mimo kasína, prevádzkované podľa zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách v znení neskorších predpisov
- administratívno-technické služby spojené so zabezpečením hazardnej hry
- prevádzkovanie hazardných hier obsluhovaných priamo hráčmi (elektromechanických ruliet) podľa ustanovenia §3 ods.2 písm. e) zákona o hazardných hrách

- montáž , oprava a údržba elektrických zariadení
- maloobchod s priemyselným a spotrebným tovarom
- vykonávanie priemyselných stavieb
- vykonávanie bytových a občianskych stavieb
- finančné sprostredkovanie mimo finančných ústavov
- organizovanie kurzov a školení
- prieskum trhu
- leasing spojený s financovaním
- faktoring a forfaiting (započítanie pohľadávok)
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti reklamnej a obchodnej činnosti
- reklamná, propagačná a výstavnícka činnosť
- prevádzkovanie stávkových hier (kurzových stávok) podľa ust. § 3 ods. 2 písm.c/ zákona o hazardných hrách v nadväznosti na § 6 ods. 4 zákona o hazardných hrách prostredníctvom stávkových kancelárií.

4) Schválenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Účtovnú závierku zostavenú za rok 2017 schválilo valné zhromaždenie dňa 25.5.2018.

5) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti účtovnej jednotky.

6) Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

7) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	303	336
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	303	323
- počet vedúcich zamestnancov	6	6

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1) **Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**, nenastáva žiadna skutočnosť, ktorá by ju obmedzovala alebo jej zabráňovala v tejto činnosti pokračovať minimálne 12 mesiacov od dátumu, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka.

2) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

Spoločnosť nezmenila v priebehu účtovného obdobia použité účtovné metódy a účtovné zásady.

3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek.

- a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: oceňuje sa obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: oceňuje sa vlastnými nákladmi.
- c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje sa reálnou hodnotou.
- d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: oceňuje sa obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: oceňuje sa vlastnými nákladmi:
- priame náklady (materiál a výrobné mzdy; výrobné mzdy = počet normohodín x hodinová tarifa pre výrobných pracovníkov; počet normohodín je stanovený normou spotreby času podľa technologického postupu vypracovaného technickým úsekom)
 - nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením DHM (nadtarifná zložka mzdy výrobných pracovníkov, odvody do poisťovní, náklady na energie, odpisy výrobných prostriedkov, dopravné náklady, mzdové náklady na vedúcich a administratívnych pracovníkov zúčastnených na vytváraní DHM).
- f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný bezodplatne alebo novozistený pri inventarizácii: oceňuje sa reálnou hodnotou.
- g) Dlhodobý finančný majetok: dlhodobé cenné papiere a podiely na základnom imaní obchodných spoločností sa oceňujú obstarávacou cenou. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa oceňujú trhovou cenou alebo kvalifikovaným odhadom s výnimkou CP držaných do splatnosti a CP obstaraných v primárnych emisiách určených na obchodovanie, podielov na základnom imaní v obchodných spoločnostiach. Cenné papiere určené na obchodovanie sa oceňujú reálnou hodnotou.
- h) Zásoby obstarané kúpou: oceňujú sa obstarávacou cenou, t.j. cena, za ktorú sú zásoby skutočne obstarané, vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním (prepravné, provízia, clo, poistné).
- i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: oceňuje sa vlastnými nákladmi:
- priame náklady (materiál a výrobné mzdy; výrobné mzdy = počet normohodín x hodinová tarifa pre výrobných pracovníkov; počet normohodín je stanovený normou spotreby času podľa technologického postupu vypracovaného technickým úsekom)
 - nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením zásob (nadtarifná zložka mzdy výrobných pracovníkov, odvody do poisťovní, náklady na energie, odpisy výrobných prostriedkov, dopravné náklady, mzdové náklady na vedúcich a administratívnych pracovníkov zúčastnených na vytváraní zásob).
- j) Zásoby obstarané bezodplatne:

oceňujú sa reálnou hodnotou.

- k) **Pohľadávky:**
 oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou.
 Pri prechodnom znížení hodnoty pohľadávok sa vytvoria opravné položky, pri trvalom znížení hodnoty pohľadávok sa vytvoria odpisy pohľadávok.
 Pohľadávky v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom ECB dňa predchádzajúceho dňu uskutočnenia účtovného prípadu.
- l) **Krátkodobý finančný majetok:**
peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou;
krátkodobé cenné papiere sa oceňujú obstarávacou cenou; ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa oceňujú trhovou cenou alebo kvalifikovaným odhadom; pri predaji alebo inom úbytku sa ocenia cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom cien obstarania v rámci rovnakého druhu cenného papiera, rovnakých emitentov a rovnakých mien, na ktoré cenné papiere znejú.
- m) **Záväzky:**
 oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.
 Záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom ECB dňa predchádzajúceho dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacía cena
2.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacía cena
3.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacía cena
4.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
5.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacía cena
6.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
7.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
8.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
9.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok.

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku je zostavený tak, že sa používa rovnomerné mesačné odpisovanie, okrem majetku, ktorý je zaradený v 2 a 3 odpisovej skupine. Tento majetok sa odpisuje zrýchlene. Prvým mesiacom odpisovania je mesiac, v ktorom bol majetok zaradený do užívania.

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Vývoj	012	3	33,33
Software	013	3, 4, 6	33,33/ 25/ 16,67
Stavby	021	20, 40	5/ 2,5
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	022.A	4	25
Ostatné stroje - VP	022.A	6, 8	16,66/12,5

5) Spoločnosť nevykonávala opravu chýb významných období.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	115 516	820 996				23 122		959 634
Prírastky	0	202 078				202 077		404 155
Úbytky	0	0				202 077		202 077
Stav na konci	115 516	1 023 074				23 122		1 161 712
Oprávky								
Stav na začiatku	77 967	648 081				0		726 048
Prírastky	24 549	187 264				0		211 813
Úbytky	0	0				0		0
Stav na konci	102 516	835 345				0		937 861
Opravné položky								
Stav na začiatku	0	0				0		0
Prírastky	0	0				0		0
Úbytky	0	0				0		0
Stav na konci	0	0				0		0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	37 549	172 915				23 122		233 586
Stav na konci	13 000	187 729				23 122		223 851

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	115 516	788 103	0	0	0	12 000	0	915 619
Prírastky	0	34 020	0	0	0	44 015	0	78 035
Úbytky	0	1 127	0	0	0	32 893	0	34 020
Stav na konci	115 516	820 996	0	0	0	23 122	0	959 634
Oprávky								
Stav na začiatku	39 435	398 275	0	0	0	0	0	437 710
Prírastky	38 532	249 806	0	0	0	0	0	288 338
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	77 967	648 081	0	0	0	0	0	726 048
Opravné položky								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	76 081	389 828	0	0	0	12 000	0	477 909
Stav na konci	37 549	172 915	0	0	0	23 122	0	233 586

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	1 669 185	7 394 295	7 453 734	0	0	0	506 680	15 000	17 038 894
Prírastky	20 143	139 989	1 966 032	0	0	0	2 328 677	106 619	4 561 460
Úbytky	0	212 982	592 749	0	0	0	2 126 163	121 619	3 053 513
Stav na konci	1 689 328	7 321 302	8 827 017	0	0	0	709 194	0	18 546 841
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		4 032 919	5 244 238	0	0	0	0	0	9 277 157
Prírastky		363 919	1 071 300	0	0	0	0	0	1 435 219
Úbytky		212 982	592 749	0	0	0	0	0	805 731
Stav na konci		4 183 856	5 722 789	0	0	0	0	0	9 906 645
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	1 669 185	3 361 376	2 209 496	0	0	0	506 680	15 000	7 761 737
Stav na konci	1 689 328	3 137 446	3 104 228	0	0	0	709 194	0	8 640 196

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	1 669 166	7 358 569	7 570 932	0	0	0	507 452	0	17 106 119
Prírastky	528	35 726	488 238	0	0	0	523 721	66 307	1 114 520
Úbytky	509	0	605 436	0	0	0	524 493	51 307	1 181 745
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	1 669 185	7 394 295	7 453 734	0	0	0	506 680	15 000	17 038 894
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	3 829 585	4 737 397	0	0	0	0	0	8 566 982
Prírastky	0	203 334	1 112 277	0	0	0	0	0	1 315 611
Úbytky	0	0	605 436	0	0	0	0	0	605 436
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	4 032 919	5 244 238	0	0	0	0	0	9 277 157
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	1 699 166	3 528 984	2 833 535	0	0	0	507 452	0	8 539 137
Stav na konci	1 669 185	3 361 376	2 209 496	0	0	0	506 680	15 000	7 761 737

b) **Obstaraný dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľnosti:**

Všetok obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (nehnuteľnosti) je zapísaný vkladom do katastra nehnuteľností.

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 081 668
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni Kooperativa a.s. v nasledovnej výške:

- nehnuteľný majetok 11 622 088,22 EUR
- hnutel'ný majetok 1 615 310,30 EUR (bez motorových vozidiel)
- motorové vozidlá 1 404 851,83 EUR (vo výške obstarávacích cien).

d) **Spoločnosť neúčtuje o majetku, akým je goodwill.**

e) **Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:**

- aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012): 0,- Eur.

f) **Spoločnosť nemá v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný vplyv a iný podstatný vplyv.**

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, virtuálna mena:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičk y PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,06 7A, 069A)	Účty v bankác h (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku						415 965	2 346 000				2 761 965
Prírastky						120 020	0				120 020
Úbytky						333 338	0				333 338
Stav na konci						202 647	2 346 000				2 548 647
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											

Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku						415 965	2 346 000				2 761 965
Stav na konci						202 647	2 346 000				2 548 647

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,06 7A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstarani e a preddavk y (043,053)	SPOLU
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	568 593	2 362 500	0	0	0	2 931 093
Prírastky	0	0	0	0	0	50 600	6 000	0	0	0	56 600
Úbytky	0	0	0	0	0	203 228	22 500	0	0	0	225 728
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	415 965	2 346 000	0	0	0	2 761 965
Opravné položky											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	568 593	2 362 500				2 931 093
Stav na konci						415 965	2 346 000				2 761 965

Virtuálna mena: spoločnosť nenakupovala a neúčtovala o virtuálnej mene.

k) Účtovná jednotka neúčtuje o podielových certifikátoch.

l) Informácie o zásobách

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Opravné položky k zásobám	0	0	0	0
Zásoby	73 740	512 636	275 775	310 601
z toho materiál	73 740	512 636	275 775	310 601
poskytnuté preddavky	0	0	0	0

m) Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU).
Účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výrobe.

n) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

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
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	279 527	7 568	13 547	0	273 548
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	270 786	7 568	13 547	0	264 807
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	8 741	0	0	0	8 741

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Olexa Trans s.r.o.	106 468	106 468	100
Eget s.r.o.	67 169	67 169	100
Leoš s.r.o.	14 827	14 827	100
Daniš	16 090	12 068	75

o) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	122 900	0	122 900
Krátkodobé pohľadávky (R53)	5 220 950	181 013	5 401 963

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	77 305	0	77 305
Krátkodobé pohľadávky (R53)	4 682 022	150 520	4 832 542

p) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy	1 748		1 748	21	367
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplacením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	1 286 176		1 286 176	21	270 097
Iné prenos z min.období §17/27	9 050		9 050	21	1 901
SPOLU:	x	x	X	x	272 365

r) Informácie o vlastných akciách:

- Spoločnosť nedisponuje vlastnými akciami.

s) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	0
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) z toho:	101 575
Správne poplatky pre prevádzkovanie výherných zariadení-videolotérie,rulety	3 400
Služby, nájom	67 655
Poistné	0
Poplatky, kolky	1760
Odborné publikácie,tlač	713
Poplatky obciam-súhlas videolotérie	8 500
Správne poplatky-poker	18 000
Ostatné	1 547
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy) z toho:	34 487
Poistné plnenie škodových udalostí – Kooperatíva a.s.	34 081
Ostatné	406

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY**a) Údaje o vlastnom imaní.**

	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Vlastné imanie	14 262 976	16 529 563
z toho základné imanie	331 940	331 940
zákonný rezervný fond	46 629	46 629
ostatné fondy zo zisku	7 646 362	7 646 362
nerozdelený zisk min. rokov	4 610 664	4 610 664
výsledok hospodárenie bežného roku	1 627 381	3 893 968

a1. Základné imanie v hodnote 331 940 EUR.

a2.3 Rozdelenie účtovného zisku z účtovného obdobia 2017:

Schválené valným zhromaždením dňa 25.5.2018 a rozdelené nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 893 968
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom, zamestnancom	3 893 968
Iné	
Spolu	3 893 968

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	0

a4. Zisk na podiel na základnom imaní:

	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Zisk na podiel na základnom imaní v hodnote 1 EUR:	4,90 EUR	11,73 EUR

a5. Účtovný zisk za bežné obdobie bude rozdelený po schválení účtovnej závierky Valným zhromaždením spoločnosti.

a6. Kapitálové fondy

Spoločnosť netvorila kapitálové fondy na účte 413 v tomto roku ani v minulých účtovných obdobiach.

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv: predpokladaný rok použitia rezerv, vytvorených v roku 2018 je rok 2019.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	265 161	428 498	170 015	95 146	428 498
- z toho:					
Zákonné – mzdy, odvody	263 912	426 750	168 766	95 146	426 750
Zákonné – rôzne	1 185	1 185	1 185	0	1 185
Zákonné - energie	64	563	64	0	563

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	225 282	265 161	156 803	68 479	265 161
- z toho:					
zákonné – mzdy, odvody	223 932	263 912	155 453	68 479	263 912
zákonné – rôzne	1 185	1 185	1 185	0	1 185
zákonné - energie	165	64	165	0	64

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	22 641	0	22 641
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 379 539	21 688	2 601 052

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	20 132	0	20 132
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 155 644	9 382	2 165 026

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	22 641	20 132
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	22 641	20 132
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	2 601 052	2 165 026
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	2 601 052	2 165 026
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	7 792	0

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	-	0
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia	-	0

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	6 241 675	5 529 937	711 738	21	149 465
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné				21	
SPOLU:	6 241 675	5 529 937	711 738	21	149 465

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	20 132	16 646
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	40 503	37 664
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	40 503	37 664
Čerpanie sociálneho fondu	37 994	34 178
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	22 641	20 132

h) Vydané dlhopisy:

Spoločnosť za bežné účtovné obdobie nevydávala žiadne dlhopisy.

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
	EUR	Investičný- rekonštrukcia AB		210 000	variabilný	30.9.2020
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
	EUR	preklenovací		333 344	variabilný	30.4.2018
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

i.2) Bankové úvery - forma zabezpečenia: zabezpečenie záložným právom-vlastné nehnuteľnosti evidované v dlhodobom majetku

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	záložné právo	543 344
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia	-	0

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) z toho:	0
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	0
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	0

2) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný výnos	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

3) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

4a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	711 738	827 743
odpočítateľné		
zdaniteľné	711 738	827 743
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 296 974	1 195 862
odpočítateľné		

zdaniteľné	1 296 974	1 195 862
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	272 365	251 131
Uplatnená daňová pohľadávka	21 234	28 953
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	21 234	28 953
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	149 465	173 826
Zmena odloženého daňového záväzku	-24 361	-2 787
Zaúčtovaná ako náklad	-24 361	-2 787
Zaúčtovaná do vlastného imania		

4f) Údaje o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 225 777	X	X	4 997 757	X	X
teoretická daň	X	467 413	21	X	1 049 529	21
Daňovo neuznané náklady	2 027 653			1 459 977		
Výnosy nepodliehajúce dani	1 186 817			1 050 633		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	3 066 613	643 989		5 407 101	1 135 491	
Splatná daň z príjmov	X	643 990	21,00	X	1 135 529	21,00
Odložená daň z príjmov	X	-45 595	-2,05	X	-31 740	-0,64
Celková daň z príjmov	X	598 395	22,08	X	1 103 789	22,08

5) Spoločnosť nedisponuje majetkom a záväzkami zabezpečenými derivátmi.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z výherných prístrojov	338 409	2 404 346
Tržby z videohier	38 818 968	35 399 317
Tržby za poker	10 876	14 641
Tržby ruleta	819 031	980 779
Tržby stávky	107 491	14 091
Nájom z nebyt. priestorov	175 598	196 627
Tržby za umiestnenie prístrojov a zariadení	56 258	2 056 930
Spolu (R05 VZaS)	40 326 631	41 066 731

b) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	10 785	1 432
mzdové náklady zamestnancov- v tom	0	1 432
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	10 785	1 432

c) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	40 882	46 267
Tržby z predaja dlhodobého majetku, materiálu	19 150	8 750
Zmluvné pokuty a penále	0	10 000
Ostatné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Ostatné výnosy z hosp. činnosti – náhrady škôd	16 687	25 880
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	5 045	1 637

d) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	4 830 776	4 464 359
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Náklady na sociálne poistenie	1 870 008	1 548 821
v tom : sociálne, zdravotné poistenie, DDS, ŽP		
Iné osobné a sociálne náklady	169 281	169 414
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	6 870 065	6 182 594

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	10 187	23 188
Kurzové zisky počas roku (663.A)	0	0
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	0	0
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	5 003
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	10 187	28 191

f) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtovná skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	19 255 386	18 770 807
Náklady voči audítorovi, individuálna účt.závierka	3 503	3 503
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Podiel prevádzkam z výherných prístrojov a videohier, odmeny obch.zástupcom	9 911 794	10 458 510
Nájom	5 903 451	6 378 694
Opravy a udržiavanie	675 894	540 053
Cestovné	31 075	17 349
Náklady na reprezentáciu	30 975	10 923
Reklama	305 949	177 616
Ostatné služby(spoje,skúšobne,SBS...)	2 392 745	1 184 159

g) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtovná skupina 54x) :

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho (skupiny 54x):	524 918	116 482
Predaný majetok (ZC),materiál	7 423	2 397
Dary	73 048	6 999
Pokuty a penále (zmluvné, ostatné)	15 158	6 888
Neplatnená DPH (koeficient, bez nároku)	18 803	7 708
Odpis pohľadávok	321 543	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	-5 979	-4 237
Poistné	92 827	93 823
Škody	2087	1 253
Ostatné	8	1 651

h) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Nákladové úroky (562)	27 812	28 029
Kurzové straty počas roku (563.A)	316	979
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť (568.A)	110 991	100 210
Škody na finančnom majetku (569)	0	14 315
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	139 119	143 533

i) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	3 503	3 503
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Neaudítorské služby	0	0

j) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	0	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	0	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	40 326 631	41 066 731
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
Čistý obrat celkom (R01 výkazu ZaS)	40 326 631	41 066 731

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	100%	100%

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmieneny majetok** – účtovná jednotka neeviduje také účtovné prípady, ktoré by sa vťahovali na majetok, viazaný určitými podmienkami.

2) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Drobný hmotný majetok	1 723 516	1 843 070
Drobný nehmotný majetok	26 423	23 690

**Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI
(Následné udalosti)**

1) Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ju ovplyvnili.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

Účtovná jednotka uskutočnila nasledovné operácie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba : Tailor Made Solutions s.r.o.

Spriaznená osoba : Ing.Vladislav Pavlikovský ml.

Medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami nie je majetkové prepojenie.

Medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami je personálne prepojenie a to také, že majiteľ a konateľ Tailor Made Solutions s.r.o. Ing. Vladislav Pavlikovský ml. je synom majiteľa a konateľa spoločnosti Program spol. s r.o.

V sledovanom účtovnom období boli uskutočnené nasledovné operácie:

- Program spol. s r.o. faktúroval (v zmysle platných zmlúv) nájomné za osobné automobily firme Tailor Made Solutions s.r.o. a Ing. Vladislavovi Pavlikovskému ml. Cena za prenájom bola stanovená s ohľadom na vek a stav osobných automobilov a ich ročný daňový odpis.

-Tailor Made Solutions s.r.o. faktúroval (v zmysle platnej zmluvy) firme Program spol. s r.o. za poradenské služby, ktoré súvisia s hlavnou činnosťou podnikania Program spol. s r.o. a rozvojom novej činnosti kurzových stávk. Cena za služby bola stanovená s prihliadnutím na ceny, ktoré za podobné služby platí Program spol. s r.o. iným zmluvným partnerom.

Ceny za dodané služby boli vyhodnotené v transferovej dokumentácii ako ceny obvyklé a účtovná jednotka neupravovala základ dane.

Článok VIII – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	16 529 563
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	2 266 587
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	14 262 976
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	0
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
c) emisné ážio (účet 412):	0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	0
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	0
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	0
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	0
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	0
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-2 266 587
k) vyplatené dividendy:	0
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	0
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	14 864 173
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	1 665 390
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	16 529 563
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	0
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
c) emisné ážio (účet 412):	0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	0
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	0
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	0
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	0
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	677 517
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	987 873
k) vyplatené dividendy:	0
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	0

PROGRAM® spol. s r.o., Trenčín

k 31.12.2018

Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow) - nepriama metóda

v EUR

Riadok	Názov položky	rok 2017	rok 2018
Z/S	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	4 997 757	2 225 776
A.1.	Úprava o nepeňažné položky (A.1.1. až A.1.10):	1 811 577	1 851 744
A.1.1.	Odpisy (+)	1 602 062	1 639 609
A.1.2.	zmena stavu rezerv (+/-)	39 879	163 337
A.1.3.	zmena stavu prechodných účtov aktív (+/-)	171 148	42 900
A.1.4.	Zmena stavu prechodných účtov pasív (+/-)	0	0
A.1.5.	Úroky účtované do nákladov (+)	28 029	27 812
A.1.6.	Úroky účtované do výnosov (-)	-23 188	-10 187
A.1.7.	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)		
A.1.8.	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)		
A.1.9.	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-6 353	-11 727
A.1.10.	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		0
A.2.	Zmena pracovného kapitálu (A.2.1. Až A.2.6.)	-1 148 172	-1 011 737
A.2.1.	Zmena stavu zásob (+/-)	1 357	-236 861
A.2.2.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-480 683	-615 016
A.2.3.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	431 457	436 026
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
A.2.5.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-1 103 789	-598 395
A.2.6.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-) zmena stavu DI záv.	3 486	2 509
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: A=z/s + A.1. + A.2.)	5 661 162	3 065 783
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti (B.1 až B.10)	-404 858	-422 938
B.1.	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-582 736	-655 406
B.2.	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	8 750	19 150
B.3.	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	169 128	213 318
B.4.	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		0
B.5.	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		0
B.6.	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		0
B.7.	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		0
B.8.	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		0
B.9.	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)		0
B.10.	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	0	0
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti (C.1 až C.10)	-2 353 419	-5 891 943
C.1.	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		0
C.2.	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)		0
C.3.	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	0	0
C.4.	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-120 000	-120 000
C.5.	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		0

C.6.	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		0
C.7.	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	23 188	10 187
C.8.	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-28 029	-27 812
C.9.	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	-2 228 578	-5 754 318
C.10.	Iné úpravy CF z fináčnej činnosti (+/-)		0
.			
D.	Celkový peňažný tok (D=A+B+C) počas roka (+/-)	2 902 885	-3 249 098
E.	Stav peňazí na začiatku roka	820 504	3 723 389
F.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
G.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (G=E+D+F)	3 723 389	474 291