

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

MKW Prešov, spol. s r.o.
 Ľubochňianska 10
 080 06 Ľubotice

Spoločnosť MKW Prešov, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 14. marca 1994 a do obchodného registra bola zapísaná 14. marca 1994 (Obchodný register Okresného súdu Prešov v Prešove, oddiel s.r.o., vložka 1590/P).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba výrobkov z drôtu, kovového materiálu a plastov,
- obchodná činnosť, kozmetika, drogéria,
- sprostredkovanie obchodu.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. júlu 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 6. decembra 2018.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. augusta 2018 do 31. decembra 2018. Spoločníci spoločnosti prijali dňa 6.12.2018 rozhodnutie o zmene účtovného obdobia z hospodárskeho roka na kalendárny rok a to počnúc 1.1.2019. Obdobie od 1.8.2018 do 31.12.2018 je skráteným účtovným obdobím

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MKW Kunststofftechnik GmbH, Jutogasse 3, Weibern, Rakúsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MKW Holding GmbH, Jutogasse 3, Weibern, Rakúsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Landesgericht Wels, Maria Teresia Strasse 12, 4600 Wels, Rakúsko.

6. Počet zamestnancov

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

	08/2018 - 12/2018	08/2017 - 07/2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	64	66
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	64	66
počet vedúcich zamestnancov	5	5

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. júlu 2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. júlu 2018 bola uložená registra účtovných závierok 25. októbra 2018 a 21. marca 2019.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 6. decembra 2018 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. augusta 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ	Johannes Danner
Prokurista	Ing. Slavomír Seman

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2018 je takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
MKW Kunststofftechnik GmbH	18 921	95	95	-
MKW Holding GmbH	996	5	5	-
Spolu	19 917	100	100	-

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

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

Spoločnosť má zriadené záložné právo k pohľadavkám a zásobám ako zábezpeku ku kontokorentnému úveru v Tatra banke, a.s..

(c) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

(d) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat',
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyšuje sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 50	degresívna	2 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 12	degresívna, lineárna	8,33 až 33,3
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna, lineárna	25 až 16,6
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

(e) Cenné papiere a podiely

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

(f) 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.) zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(g) Pohľadávky

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

(h) Finančné účty

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

(i) 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.

(j) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

(k) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

(l) Zamestnanecké pôžitky

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

(m) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(o) Prenájom (lízing)

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

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

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

(p) Cudzía mena

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

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

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

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

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

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

(q) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

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

(r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V účtovnom období 1.8.2018 – 31.12.2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období

E. INFORMÁCIE K POLOŽKAM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. augusta 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. augusta 2017 do 31. júla 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 až 20.

Súbor budov, hál a stavieb je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou, požiarom, vodou z vodovodného potrubia a pre prípad odcudzenia veci alebo úmyselného poškodenia až do výšky 2 828 tis. EUR (k 31. júlu 2018: 2 828 tis. EUR).

Súbor hnutel'ného majetku vrátane DHM, inventáru a dopravných prostriedkov je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou, požiarom, vodou z vodovodného potrubia a pre prípad odcudzenia veci alebo úmyselného poškodenia až do výšky 4 465 tis. EUR (k 31. júlu 2018: 4 465 tis. EUR).

Na dlhodobý majetok nie je zriadené záložné právo.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. augusta 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. augusta 2017 do 31. júla 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 až 20.

Spoločnosť neeviduje v účtovnom období 1.8.2018 – 31.12.2018 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2017/2018: žiadny).

MKW Presov spol. s .r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.8.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	1.8.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.07.2017	31.07.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	85 362	0	53 470	0	31 893	79 501	1 259	53 470	0	27 290	5 862	4 603
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	85 362	0	53 470	0	31 893	79 501	1 259	53 470	0	27 290	5 862	4 603
Pozemky	418 341	216	0	0	418 557	0	0	0	0	0	418 341	418 557
Stavby	2 417 211	0	1 170	0	2 416 040	1 258 963	26 698	1 170	0	1 284 491	1 158 247	1 131 549
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 759 346	6 284	23 366	0	4 742 264	4 091 391	63 967	23 366	0	4 131 992	667 955	610 272
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	275	6 284	6 500	0	59	0	0	0	0	0	275	59
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	7 595 173	12 784	31 037	0	7 576 920	5 350 355	90 665	24 537	0	5 416 483	2 244 818	2 160 437
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	7 680 535	12 784	84 506	0	7 608 813	5 429 856	91 924	78 006	0	5 443 774	2 250 679	2 165 039

2	0	2	0	5	1	9	5	0	1
3	1	6	6	6	0	0	0	5	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

3. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (1.8.2018 - 31.12.2018)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.8.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Materiál	3 660	0	0	0	3 660
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	6 725	0	0	0	6 725
Výrobky	7 009	0	0	0	7 009
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	6 938	0	0	0	6 938
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	24 332	0	0	0	24 332

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a prehodnotenia doby použiteľnosti zásob.

Zásoby

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 200 000
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

Súbor zásob je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou, požiarom, vodou z vodovodného potrubia a pre prípad odcudzenia vecí alebo úmyselného poškodenia až do výšky 3 000 tis. EUR (k 31. júlu 2018: 3 000 tis. EUR).

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.8.2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie					0
Daňové pohľadávky a dotácie					0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2018	31.7.2018
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	945 489	1 236 158
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 448 098	2 313 361
Spolu	3 393 587	3 549 519

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	1 560 000	1 560 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2018	31. 7. 2018
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	4 144	3 703
Bežné bankové účty	201 665	257 028
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	205 809	260 731

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018	31. 7. 2018
	EUR	EUR
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 710	12 346
Ostatné	11 710	12 346
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	11 710	12 346

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 19 916 EUR (k 31. júlu 2018: 19 916 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za hospodársky rok 2018 vo výške 731 006 EUR

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	731 006
Spolu	731 006

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 01.08.2018 – 31.12.2018 vo výške 188 226 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 188 226 EUR.

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

8. Rezervy

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

	Stav k 1.8.2018 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	162 123	47 373	97 547	30 975	80 974
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	66 913			30 975	35 938
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	66 913	0	0	30 975	35 938
Ostatné rezervy krátkodobé					
Bonusy za ročný predaj	22 232	15 101	37 333	0	0
Odmeny pracovníkom	56 243	25 553	56 243	0	25 553
Odstupné zamestnancom	13 110	0	0	0	13 110
Iné	3 625	6 719	3 971	0	6 373
	95 210	47 373	97 547	0	45 036

9. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2018	31. 7. 2018
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	97 460	329 588
Závazky v lehote splatnosti	479 302	716 259
	576 762	1 045 847

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	253 248	253 248	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	192 361	192 361	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	53 253	53 253	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	38 897	38 897	0	0
Daňové záväzky a dotácie	38 190	38 190	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	813	813	0	0
	576 762	576 762	0	0

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	755 173	755 173	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	177 863	177 863	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé závazky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	55 536	55 536	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	40 640	40 640	0	0
Daňové závazky a dotácie	15 282	15 282	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné závazky	1 353	1 353	0	0
	1 045 847	1 045 847	0	0

10. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 7. 2018 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	651 000	647 957
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	136 710	136 071

	EUR
Stav k 31. decembru 2018	136 710
Stav k 31. júlu 2018	136 071
Zmena	639
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	639
– zaúčtované do vlastného imania	0

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2018	31. 7. 2018
	EUR	EUR
Stav k 1. augustu	759	1 535
Tvorba na ťarchu nákladov	2 419	4 718
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-2 188	-5 494
Stav k 31. decembru/31. júlu	990	759

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

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.7.2018
Krátkodobé bankové úvery					
Kreditné karty Tatra banka	EUR	0	45 dní	2 325	1 011
Kontokorentný úver Tatra banka	EUR	1M EURIBOR + 2,1%	20.2.2019	0	0
Krátkodobé úvery spolu				2 325	1 011

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2018	31.7.2018
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 325	1 011
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	2 325	1 011

Revolvingový úverový rámec vo výške 500 000 EUR na pohľadávky do lehoty splatnosti je zabezpečený pohľadávkami vo výške 1 560 000 EUR a zásobami vo výške 1 200 000 EUR.

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 7. 2018
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Provizie a bonusy odberateľom	4 808	9 283
Audit	13 000	9 100
Ostatné	2 405	3 750
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	20 213	22 133
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Vývoj dlhodobého hmotného majetku	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	20 213	22 133

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	08/2018 - 12/2018			08/2017 - 07/2018		
	Základ	Daň	Daň	Základ	Daň	Daň
	dane	EUR	%	dane	EUR	%
	EUR	EUR		EUR	EUR	
Výsledok hospodárenia pred zdanením	217 559			918 908		
z toho teoretická daň 22 %		45 687	21,00 %		192 971	21,00 %
Daňová licencia		0	0,00 %		0	0,00 %
Daňovo neuznané náklady	63 052	13 241	6,09 %	184 981	38 846	4,23 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-143 973	-30 234	-13,90 %	-245 168	-51 485	-5,60 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-204 661	-42 979	-4,68 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	136 638	28 694	13,19 %	654 060	137 352	14,95 %
Splatná daň		28 694	13,19 %		137 352	14,95 %
Odložená daň		639	0,29 %		50 549	5,50 %
Celková vykázaná daň		29 333	13,48 %		187 901	20,45 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	08.-12.2018 EUR	08/17-07/18 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2017: 22 %).

G. INFORMÁCIE O POLOŽKACH VYKAZU ZISKOV A STRAT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	08.-12.2018	08.2017 - 07.2018
	EUR	EUR
Výrobky		
Duroplastové sedadlá	2 041 484	6 420 555
Ostatné výrobky	79 333	193 512
	2 120 817	6 614 067
Tovar		
Termoplastové sedadlá	246 437	768 781
Duroplastové sedadlá	354 318	642 149
Iné	1 960	2 975
	602 715	1 413 905
Služby		
Projektová a konzultačná činnosť	0	0
Povrchová úprava dielov	0	0
Iné	0	85
	0	85
Spolu	2 723 532	8 028 057

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie -67 856 (v hospodárskom roku 2017/2018 zvýšenie 14 130 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 67 887 EUR (v hospodárskom roku 2017/2018 zvýšenie 3 743 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2018	31. 7. 2018	31. 7. 2017	08.-12.2018	08.17-07.18
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	236 443	243 493	216 924	-7 050	26 569
Hotové výrobky	319 307	380 144	402 970	-60 837	-22 826
Spolu	555 750	623 637	619 894	-67 887	3 743
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				31	1 163
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-67 856	4 906

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	08.-12.2018 EUR	8.2017-7.2018 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	38
Spolu	0	38

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	08.-12.2018 EUR	08.17-07.18 EUR
Náhrada škody od poisťovne	0	2 068
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Rozpustenie dotácie na obstaranie výrobných linky	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	8 557	19 904
Výnosy z odpísaných pohľadávok	1 733	16 800
Iné	12 387	10 382
Spolu	22 677	49 154

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
--	---	---

5. Osobné náklady

	08.-12.2018 EUR	08.17-07.18 EUR
Mzdy	387 279	914 022
Ostatné náklady na závislú činnosť	-4 011	44 555
Sociálne poistenie	118 735	237 929
Zdravotné poistenie	13 193	97 321
Sociálne zabezpečenie	33 513	76 940
Spolu	548 709	1 370 767

6. Kurzové zisky

	08.-12.2018 EUR	08.17 - 07.18 EUR
Kurzové zisky	0	1
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	163
Spolu	2	164

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	08.-12.2018	08.17-07.18
	EUR	EUR
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	0	0

8. Náklady na poskytnuté služby

	08.-12.2018	08.17 - 07.18
	EUR	EUR
Opravy a údržba	20 797	73 469
Doprava	56 536	158 023
Projekty	16 250	39 000
Poštové a telekomunikačné služby	6 495	16 135
Cestovné	6 398	11 964
Inzercia a reklama	13 250	22 654
Audít a poradenstvo	13 000	13 000
Odvoz odpadu a upratovanie	6 200	16 342
Iné	34 216	96 720
Spolu	173 142	447 307

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	08.-12.2018	08.17-07.18
	EUR	EUR
Dary	0	450
Pokuty a penále	921	3 669
Odpísané pohľadávky	0	22 805
Poistenie	10 167	23 688
Iné	783	1 864
Spolu	11 872	52 476

10. Kurzové straty

	08.-12.2018	08.17-07.18
	EUR	EUR
Kurzové straty	0	48
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	115	131
Spolu	115	179

11. Finančné náklady

	08.-12.2018	08.17-07.18
	EUR	EUR
Nákladové úroky	0	3 926
Bankové poplatky	1 331	3 739
Iné	0	1
Spolu	1 331	7 666

12. Náklady na audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	08.-12.2018	08.17-07.18
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	13 000	13 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	13 000	13 000

13. Čistý obrat

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	08.-12.2018	08.17-07.18
		EUR	EUR
Česká republika	WC sedadlá	654 671	1 547 197
	Ostatné výrobky a služby	0	0
	Tovar	171 417	330 345
	Spolu	826 088	1 877 542
Poľsko	WC sedadlá	737 830	2 839 994
	Ostatné výrobky a služby	0	0
	Tovar	162 743	341 612
	Spolu	900 573	3 181 606
Rumunsko	WC sedadlá	203 722	365 322
	Ostatné výrobky a služby	0	0
	Tovar	69 619	214 959
	Spolu	273 341	580 281
Iné	WC sedadlá	501 406	1 754 690
	Ostatné výrobky a služby	23 187	106 950
	Tovar	198 936	526 989
	Spolu	723 529	2 388 629
Spolu	WC sedadlá	2 097 629	6 507 203
	Ostatné výrobky a služby	23 187	106 950
	Tovar	602 715	1 413 905
	Spolu	2 723 531	8 028 058

H. INFORMÁCIE O INYCH AKTIVACH A PASIVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Najatý majetok

Spoločnosť nemá v nájme žiadny majetok od tretej osoby.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok tretej osobe.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť MKW Holding GmbH, Weibern.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	08.-12.2018	08.17-07.18
	EUR	EUR
Predaj WC sedátok	237 827	716 408
Predaj kúpeľňových doplnkov	23 878	85 935
Predaj materiálu	40 970	156 125
Iné	1 960	3 064
Výnosy spolu	304 635	961 532

	08.-12.2018	08.17-07.18
	EUR	EUR
Materiál	214 579	603 229
WC sedátka	411 923	950 570
Projektové poradenstvo	16 250	39 000
Uroky z omeškania	-	1 953
Iné	413	5 574
Nákupy spolu	643 165	1 600 326

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 7. 2018
	EUR	EUR
Zásoby	296 850	278 780
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	296 850	278 780

	31. 12. 2018	31. 7. 2018
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	193 453	620 661
Záväzky spolu	193 453	620 661

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou):

	08.-12.2018	08.17-07.18
	EUR	EUR
Predaj WC sedátok	128 629	54 729
Predaj lisov a foriem	0	13 200
Predaj materiálu	53 611	92 442
Uroky z omeškania	8 557	19 904
Iné	0	0
Výnosy spolu	190 797	180 275

	08.-12.2018	08.17-07.18
	EUR	EUR
Materiál	74 180	694 477
Iné	17 646	3 065
Nákupy spolu	91 826	697 542

Majetok a záväzky z transakcií so sesterskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 7. 2018
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	2 520 454	2 329 656
Majetok spolu	2 520 454	2 329 656

	31. 12. 2018	31. 7. 2018
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	59 796	134 512
Záväzky spolu	59 796	134 512

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v období 1.8. – 31.12.2018 bol 4 a v období 1.8.2017 – 31.7.2018 bol 4.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	08.-12.2018	08.17-07.18
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	59 565	128 050
Doplnkové dôchodkové poistenie	1 668	3 578
Spolu	61 233	131 628

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V sledovanom účtovnom období neboli členom štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť vyplatené žiadne odmeny (v období 1.8.2017 – 31.7.2018: žiadne).

Členom štatutárneho orgánu neboli v sledovanom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v období 1.8.2017 – 31.7.2018: žiadne).

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.8.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	19 916	0	0	0	19 916
Základné imanie	19 916	0			19 916
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 992	0	0	0	1 992
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 992	0	0	0	1 992
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	2 304 072	0	0	0	2 304 072
Štatutárne fondy	2 304 072	0	0	0	2 304 072
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 021 282	0	0	731 006	3 752 288
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 021 282	0	0	731 006	3 752 288
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	731 006	188 226	0	-731 006	188 226
Spolu	6 078 268	188 226	0	0	6 266 494

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

	Stav k 1.8.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.7.2018 EUR
Základné imanie	19 916	0	0	0	19 916
Základné imanie	19 916	0			19 916
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 992	0	0	0	1 992
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 992	0	0	0	1 992
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	2 304 072	0	0	0	2 304 072
Štatutárne fondy	2 304 072	0	0	0	2 304 072
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 328 069	0	0	693 213	3 021 282
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 328 069	0	0	693 213	3 021 282
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	693 213	731 006	0	-693 213	731 006
Spolu	5 347 262	731 006	0	0	6 078 268

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

	08.-12.2018	08.17 - 07.18
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-24 458	1 086 833
Zaplatené úroky	0	-3 926
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-28 694	-137 353
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-53 152	945 554
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-53 152	945 554
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-6 284	-401 470
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 200	8 073
Príjmy z likvidácie investícií	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 084	-393 397
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky prijatých úverov	1 314	-322 831
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 314	-322 831
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-54 922	229 326
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	260 731	31 405
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	205 809	260 731

Peňažné toky z prevádzky

	08.-12.2018	08.17 - 07.18
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	217 559	922 834
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	91 924	208 414
Opravná položka k pohľadávkam	0	-58 847
Opravná položka k zásobám	0	-29 618
Nerealizované kurzové straty	115	48
Nerealizované kurzové zisky	-2	-163
Rezervy	-81 150	-18 944
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	3 200	8 073
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	-7 150	6 082
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	224 496	1 037 879
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	157 357	-207 835
Úbytok (prírastok) zásob	63 824	4 974
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-470 135	251 815
Peňažné toky z prevádzky	-24 458	1 086 833

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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