

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

NOVES okná, a.s.
Radlinského ul. 24
052 01 Spišská Nová Ves

Spoločnosť NOVES okná, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 23. augusta 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 17. januára 1994 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sa, vložka 1519/V).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– výroba a montáž plastových a hliníkových okien a dverí

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27.8.2018.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku, ale nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2018 bol 138 (v účtovnom období 2017 bol 138).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2018 bol 135, z toho 5 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2017 to bolo 138 zamestnancov, z toho 5 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 resp. výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok 22. júna 2018, resp. 28. augusta 2018.

8. Schválenie audítora

Jediný akcionár dňa 27.8.2018 schválil audítorku Ing. Katarínu Pirkovskú ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2018 vykazuje záporný čistý pracovný kapitál, krátkodobé záväzky prevyšujú obežné aktíva o 442 755 EUR.

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

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Transakcie, ktoré dlhodobo nie sú vykázané v súvahe nemajú podstatný vplyv (pozitívny alebo negatívny) na transparentnosť a na finančnú situáciu účtovnej jednotky.

Niektoré z týchto informácií napr. informácie o záložnom práve, prenájmov, leasingoch atď sú uvedené na iných miestach poznámok v súlade s tým ako to vyžaduje opatrenie k účtovnej závierke.

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neexistujú významné prípady, keď bude potrebné použiť úsudok, ani informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, 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,
- spofahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyší 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 v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený 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	10	lineárna	10
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
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, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania, alebo sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

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	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,33 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,66 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

5. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky

z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

6. 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, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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 úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

8. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method).

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

9. Pohľadávky

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

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

10. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

Majetkové cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní (prvotné ocenenie) a ku dňu, ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú reálnou hodnotou. Zmena hodnoty majetkových cenných papierov určených na obchodovanie sa účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

12. Finančné účty

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

13. 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.

14. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočíta ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota zábezpek a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

15. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

16. 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Rezerva na odchodné

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Z toho titulu spoločnosť vykazuje dlhodobú rezervu na odchodné, ktorá bola vytvorená ako 1-násobok priemernej mesačnej mzdy zamestnanca delený počtom rokov potrebných od roku 2018 do roku dosiahnutia veku 62 rokov potrebného pre nárok na starobný dôchodok.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2018. Bola vypočítaná ako percentuálny podiel nákladov na reklamácie z tržieb. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2019 až 2023.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

17. Zamestnanecké požitky

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

18. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

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

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

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

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

19. 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.

20. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

21. Prenájom (lízing)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľ 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 odpisovacej 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 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

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

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

22. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

23. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

24. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

25. 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.

26. Porovnateľné údaje

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

27. 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 roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 a 11.

Na nehnuteľný majetok v zostatkovej cene 904 684 EUR a hnuteľný majetok v zostatkovej cene 68 878 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa na zabezpečenie kontokorentného úveru. Na zabezpečenie splátkového úveru vo výške 190 000 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok a hnuteľný majetok; splátkový úver bol splatený k 20.4.2018.

Spoločnosť má k 31.12.2018 v nájme formou finančného prenájomu 1 osobné auto v obstarávacej cene 17 920 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2018: 3 334 EUR, k 31. decembru 2017: 7 822 EUR) ktoré vykazuje ako svoj majetok. Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti D.

Spoločnosť má k 31.12.2018 v majetku 1 osobný automobil a 1 nákladný automobil s príviesom obstaraný v priebehu roku 2018 formou spotrebného úveru, ktoré sú zabezpečené zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva. Obstarávacia cena týchto automobilov je 184 576 EUR, (zostatková cena k 31. decembru 2018: 129 218 EUR, k 31. decembru 2017: 37 713 EUR - zahŕňala len 1 osobný automobil).

Spoločnosť v roku 2018 obstarala 1 nákladné vozidlo s príviesom v hodnote 114 920 EUR, 2 osobné vozidlá v hodnote 29 314 EUR, vysokozdvíhový vozík v hodnote 30 275 EUR, stroje v hodnote 26 833 EUR a softvér v hodnote 4 798 EUR, spolu v hodnote 206 140 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou a krádežou až do výšky 6 710 000 EUR a 3 110 000 EUR.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku k 31.12.2018

<i>Názov poisťovne</i>	<i>Druh dlhodobého majetku</i>	<i>Druh poistenia pre krytie poistných rizík</i>	<i>Poistná suma</i>
ČSOB Poisťovňa a.s.	Budovy a technológie	Živelné poistenie	6 710 000
ČSOB Poisťovňa a.s.	Technológie	Poistenie pre prípad odcudzenia	3 110 000
ČSOB Poisťovňa a.s.	Strojné a elektronické zariadenia	Poistenie strojných a elektronických zariadení	1 489 522
Allianz poisťovňa, a.s.	Dopravné prostriedky	Havarijné poistenie	752 673
Allianz poisťovňa, a.s.	Dopravné prostriedky	Povinné zmluvné poistenie	-

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 12 a 13.

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

Spoločnosť v roku 2018 obstarala softvér v hodnote 4 798 EUR.

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Ostatn ý DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytn uté preddav ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	151 984	2 627 448	3 207 031	0	0	0	0	15 638	6 002 101
Prírastky							201 341	84 417	285 758
Úbytky			212 462						212 462
Presuny			201 341				-201 341	-15 638	-15 638
Stav na konci účtovného obdobia	151 984	2 627 448	3 195 910	0	0	0	0	84 417	6 059 759
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 547 786	2 880 718	0	0	0	0	0	4 428 504
Prírastky		127 619	125 461						253 080
Úbytky			212 462						212 462
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 675 405	2 793 717	0	0	0	0	0	4 469 122
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	151 984	1 079 662	326 313	0	0	0	0	15 638	1 573 597
Stav na konci účtovného obdobia	151 984	952 043	402 193	0	0	0	0	84 417	1 590 637

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základ né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DH M	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	151 984	2 624 923	3 167 167	0	0	0	0	0	5 944 074
Prírastky							68 297	15 638	83 935
Úbytky			25 908						25 908
Presuny		2 525	65 772				-68 297		0
Stav na konci účtovného obdobia	151 984	2 627 448	3 207 031	0	0	0	0	15 638	6 002 101
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 420 537	2 775 020	0	0	0	0	0	4 195 557
Prírastky		127 249	131 606						258 855
Úbytky			25 908						25 908
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 547 786	2 880 718	0	0	0	0	0	4 428 504
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	151 984	1 204 386	392 147	0	0	0	0	0	1 748 517
Stav na konci účtovného obdobia	151 984	1 079 662	326 313	0	0	0	0	15 638	1 573 597

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľn é práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		143 150					0	143 150
Prírastky						4 798	6 648	11 446
Úbytky		10 100						10 100
Presuny		4 798				-4 798		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	137 848	0	0	0	0	6 648	144 496
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		84 858						84 858
Prírastky		8 612						8 612
Úbytky		10 100						10 100
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	83 370	0	0	0	0	0	83 370
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	58 292	0	0	0	0	0	58 292
Stav na konci účtovného obdobia	0	54 478	0	0	0	0	6 648	61 126

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobía		122 190					0	122 190
Prírastky						20 960		20 960
Úbytky								0
Presuny		20 960				-20 960		
Stav na konci účtovného obdobía	0	143 150	0	0	0	0	0	143 150
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobía		78 316						78 316
Prírastky		6 542						6 542
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobía	0	84 858	0	0	0	0	0	84 858
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobía								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobía	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobía	0	43 874	0	0	0	0	0	43 874
Stav na konci účtovného obdobía	0	58 292	0	0	0	0	0	58 292

4. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Materiál	37 083	13 708	3 146	11 767	35 878
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 824	1 461		1 399	1 886
Výrobky	107 984	0	643	585	106 756
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	146 891	15 169	3 789	13 751	144 520

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. V zásobách sa vyskytujú bezobratkové položky (bez pohybu dlhšie ako 360 dní), na ktoré je vytvorená opravná položka a výrobky, ktorých reálna predajná cena je nižšia ako ich ocenenie v rámci hotovej výroby. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu použitia a predaja týchto zásob.

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou a krádežou do výšky 1 295 000 EUR a 1 275 000 EUR.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka nemá pre túto položku obsahovú náplň.

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2018 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	300 033	28 984	1 106	7 776	320 135
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	300 033	28 984	1 106	7 776	320 135

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2017 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	299 529	20 753	20 249	0	300 033
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	299 529	20 753	20 249	0	300 033

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.

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50 %, nad 90 dní 25 % z ich hodnoty. Pohľadávky sú individuálne prehodnocované, pričom generálne pravidlo tvorby môže byť modifikované v závislosti od povahy pohľadávky a pravdepodobnosti jej vymoženia. Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

V roku 2018 bola výsledkovo účtovaná tvorba opravných položiek vo výške 28 758 EUR a tiež rozpustenie opravných položiek vo výške 7 774 EUR. Zúčtovanie opravných položiek v dôsledku vyradenia starých nedobytných pohľadávok z účtovníctva (odpis pohľadávok) predstavovalo sumu 1 107 EUR. Celková hodnota odpísaných pohľadávok je 1 143 EUR.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	779 393	1 120 029
Pohľadávky po lehote splatnosti	784 609	619 542
Spolu	1 564 002	1 739 571

Na všetky súčasné a budúce pohľadávky s výnimkou pohľadávok voči spoločnostiam: ARPROG, akciová spoločnosť Poprad, Širila,a.s, DYNAMIK CONSTRUCTION , s.r.o, TATRASPOL J, s.r.o. bolo zriadené záložné právo.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	1 534 826

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	470 166	388 123
– odpočítateľné	470 166	388 123
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužité daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	98 735	81 506
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	81.506
Stav k 31. decembru 2018	98.735
Zmena	17.229
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	17.229
– zaúčtované do vlastného imania	0

8. Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá pre túto položku obsahovú náplň.

9. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Na pohľadávky spoločnosti na výplatu peňažných prostriedkov z bankového účtu banka zriadila záložné právo.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11 607	8 445
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	8 310	6 266
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	19 917	14 711

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
IT poplatky	991	42
Ostatné		21
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	991	63
Náklady budúcich období - krátkodobé		
IT poplatky	2 435	2 618
Poistné	12 357	10 758
Odborná literatúra	342	626
Reklama		5 504
Ostatné	131	1 759
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	15 265	21 265
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	16 256	21 328

11. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 2 166 000 EUR (k 31. decembru 2017: 2 166 000 EUR).

Základné imanie pozostáva z listinných akcií na meno v počte 2 166 ks v nominálnej hodnote 1 000 EUR.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 odsek 2 a § 217a Obchodného zákonníka spoločnosť nevytvorila.

Rezervný fond vo výške 166 EUR dosahoval výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Spoločenskej zmluvy. Pri zmene právnej formy na akciovú spoločnosť dňa 21. mája 2010 bol rezervný fond doplnený o sumu 199 837 EUR.

Zároveň došlo v dôsledku k rozdelenia výsledkov hospodárenia v uplynulých rokoch k doplneniu zákonného rezervného fondu v úhrnnej výške 110 876 EUR.

Neuhradená strata minulých rokov sa znížila o 182 771 EUR na základe rozhodnutia jediného akcionára zo dňa 27.8.2018.

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 203 079 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	20 308
Úhrada straty minulých období	182 771
Prevod na nerozdelný zisk	0
Spolu	203 079

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 187 763 EUR rozhodne jediný akcionár. Návrh štatutárneho orgánu jedinému akcionárovi je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu 18 776 EUR
- úhrada straty minulých období 168 987 EUR.

12. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	23 897	10 946	0	5 998	28 845
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	10 347	10 946		4 100	17 193
Odchodné do dôchodku	13 550			1 898	11 652
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	23 897	10 946	0	5 998	28 845
Krátkodobé rezervy, z toho:	90 596	123 011	79 447	-4 100	138 260
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	39 612	30 468	39 612		30 468
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	39 612	30 468	39 612	0	30 468
Ostatné rezervy krátkodobé					
Záručné opravy	30 687	25 542	30 687	-4 100	29 642
Overenie účtovnej závierky	4 500	4 500	4 500		4 500
Pokuty a penále, doruby	6 502	17 679			24 181
Odchodné do dôchodku	9 295	6 098	4 648		10 745
Služby, nevyfakturované dodávky materiálu	0	38 724			38 724
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	50 984	92 543	39 835	-4 100	107 792

Rezerva na záručné opravy vo výške 46 835 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2018. Bola vypočítaná ako percentuálny podiel z tržieb. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2019 až 2023.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Z toho titulu spoločnosť vykazuje dlhodobú rezervu na odchodné vo výške 11 652 EUR. Krátkodobá rezerva vo výške 10 745 EUR predstavuje odhad sumy, ktorá bude vyplatená zamestnancom pri ich nástupe do starobného dôchodku v roku 2019.

Spoločnosť tvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky v sume 30 468 EUR a na overenie účtovnej závierky za rok 2018 vo výške 4 500 EUR.

Rezerva na pokuty, penále a doruby predstavuje odhadovanú sumu na predpokladané pokuty za minulé roky od Sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní. K 31.12.2018 Spoločnosť dotvorila rezervu na zaplatenie úrokov zo súdnych sporov vo výške 17 679 EUR.

K 31.12.2018 bola tiež vytvorená rezerva na náklady spojené so zabezpečením zákazky v sume 4 000 EUR a rezerva na nevyfaktúrovanú montáž v sume 5 471 EUR. K 31.12.2018 Spoločnosť tvorila rezervu na trovy právneho zastupovania, zaplatenie žalovanej istiny a trov konania v sume 29 253 EUR z prehratých súdnych sporov, o čom mala informáciu k dátumu zostavenia účtovnej závierky (t.j. rezerva na zaplatenie žalovanej istiny, trov konania, trov právneho zastupovania a úrokov z prehratých súdnych sporov, o ktorých mala Spoločnosť vedomosť k dátumu zostavenia účtovnej závierky predstavuje v úhrne 46 932 EUR).

Prehľad za rezerv za predchádzajúce obdobie je v nasledovnej tabuľke:

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	22 714	11 362	0	10 179	23 897
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	11 736	8 790		10 179	10 347
Odchodné do dôchodku	10 978	2 572			13 550
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	22 714	11 362	0	10 179	23 897
Krátkodobé rezervy, z toho:	83 485	76 832	59 542	10 179	90 596
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	23 841	39 612	23 841		39 612
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	23 841	39 612	23 841	0	39 612
Ostatné rezervy krátkodobé					
Záručné opravy	30 089	30 687	19 910	10 179	30 687
Overenie účtovnej závierky	4 500	4 500	4 500		4 500
Pokuty a penále, doruby	9 452		2 950		6 502
Odchodné do dôchodku	9 709	2 033	2 447		9 295
Služby, nevyfakturované dodávky materiálu	5 894		5 894		0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	59 644	37 220	35 701	10 179	50 984

13. Závazky

Závazky (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 EUR	31. 12. 2017 EUR
Závazky po lehote splatnosti	370 339	356 350
Závazky v lehote splatnosti	1 230 955	1 619 402
	1 601 294	1 975 752

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	0			0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 236 318	1 236 318		0
Čistá hodnota zákazky	0			0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0			0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			0
Ostatné dlhodobé záväzky	88 394		88 394	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0			0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0			0
Vydané dlhopisy	0			0
Iné dlhodobé záväzky	0			0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0			0
Záväzky voči zamestnancom	86 137	86 137		0
Záväzky zo sociálneho poistenia	56 783	56 783		0
Daňové záväzky a dotácie	91 655	91 655		0
Záväzky z derivátových operácií	0			0
Iné záväzky	42 007	42 007		
	1 601 294	1 512 900	88 394	0

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 696 968	1 693 066	3 902	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	69 198	0	69 198	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	2 539	0	2 539	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	86 693	86 693	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	58 390	58 390	0	0
Daňové záväzky a dotácie	30 033	30 033	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	31 931	31 931	0	
	1 975 752	1 900 113	75 639	0

Spoločnosť v rámci ostatných záväzkov vykazuje k 31.12.2018 záväzky zo spotrebného úveru na 1 osobný automobil a 1 nákladný automobil s príviesom (obstaraný v roku 2018), záväzok je zabezpečený zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva. Zostatková hodnota záväzku k 31.12.2018 je 96 033 EUR, z toho krátkodobá časť predstavuje 37 793 EUR, dlhodobá časť predstavuje 58 240 EUR. Zostatková hodnota záväzku k 31.12.2017 bola 20 226 EUR, krátkodobá časť: 16 122 EUR, dlhodobá časť: 4 104 EUR.

14. Sociálny fond

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

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Stav k 1. januáru	3 779	4 102
Tvorba na ťarchu nákladov	7 240	7 618
Tvorba zo zisku		0
Čerpanie	8 991	7 941
Stav k 31. decembru	2 028	3 779

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.

15. 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 eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
Dlhodobé bankové úvery					
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver splátkový č. 2	EUR	1,95% + 1M EURIBOR	20.4.2018		126 664
Kontokorentný úver	EUR	1,2%+1M EURIBOR	29.7.2019	783 015	812 613
			<u>783 015</u>	<u>783 015</u>	<u>939 277</u>
Spolu			<u>783 015</u>	<u>783 015</u>	<u>939 277</u>

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

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	783 015	939 277
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	<u>783 015</u>	<u>939 277</u>

Zostatková hodnota splátkového úveru č.2 vo výške 126 664 EUR bola splatená k 20.4.2018.

Kontokorentný úver s limitom 1 400 000 EUR na financovanie prevádzkových potrieb je zabezpečený hnutelným majetkom, ktorého zostatková cena k 31.12.2018 bola 68 878 EUR a nehnuteľným majetkom vo vlastníctve spoločnosti, ktorého zostatková cena k 31.12.2018 bola 904 684 EUR a súčasnými a budúcimi pohľadávkami spoločnosti s výnimkou pohľadávok voči ARPROG, akciová spoločnosť Poprad, Širila,a.s, DYNAMIK CONSTRUCTION, s.r.o, TATRASPOL J, s.r.o, a pohľadávkou banky na výplatu vkladu zo všetkých súčasných a budúcich účtov.

16. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od člena štatutárneho orgánu.

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička člen štatutárneho orgánu	EUR	0,1	2020	30 153	30 153	65 094
				30 153	30 153	65 094
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička Y	EUR			0	0	0
				0	0	0
Spolu				30 153	30 153	65 094

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

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	30 153	65 094
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	30 153	65 094

Časové rozlíšenie

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Príspevok na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	8 280	8 071
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	8 280	8 071
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Príspevok na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	3 340	2 365
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	3 340	2 365
Spolu	11 620	10 436

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 1 osobného automobilu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2018		31.12.2017	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 539	35	14 064	275
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov			2 539	35
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	2 539	35	16 603	310

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu zabezpečuje prenajatý majetok. Priemerná doba trvania prenájmu je 3 – 4 roky. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2018			2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	245 454			262 496		
z toho teoretická daň 21 %		51 545	21,00 %		55 124	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	180 129	37 827	15,41 %	136 192	28 600	10,90 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-68 822	-14 453	-5,89 %	-112 592	-23 644	-9,01 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-206 623	-43 391	-16,53 %
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	356 761	74 920	30,52 %	79 473	16 689	6,36 %
Splatná daň		74 920	30,52 %		16 689	6,36 %
Odložená daň		-17 228	-7,02 %		42 728	16,28 %
Celková vykázaná daň		57 692	23,50 %		59 417	22,64 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2018 EUR	2017 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: 21 %). Pre rok 2019 je schválená 21 %-ná sadzba dane z príjmov.

F. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

Účtovná jednotka nemá pre túto položku obsahovú náplň.

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**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:

	2018 EUR	2017 EUR
Výrobky		
Plastové okná a iné výrobky z plastu	7 104 538	6 589 416
Hliníkové okná a fasádne steny	2 171 801	2 555 566
	9 276 339	9 144 982
Tovar		
Nakupované dvere, garážové brány	0	0
*Predaný materiál	214 024	
	214 024	0
Služby		
Montáž plastových výrobkov	223 013	329 040
Montáž hliníkových výrobkov	74 051	128 254
Subdodávky	26 465	2 620
Opracovanie materiálu	17 928	107 555
Iné služby	29 876	53 798
	371 333	621 267
Spolu	9 861 696	9 766 249

*Spoločnosť v priebehu roka 2018 zmenila spôsob vykazovania predaného materiálu. Materiál obstaraný do výroby je predávaný aj konečnému zákazníkovi v pôvodnom stave; v takom stave, ako bol obstaraný, je predávaný ďalej samostatne resp. bez spojitosti s predaným výrobkom. Spoločnosť sa preto rozhodla vykazovať takýto materiál ako predaný tovar. Hodnota takéhoto materiálu k 31.12.2017 vykázaného ako predaný materiál na účte 642 bola 97 133 EUR.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 71 958 EUR (v roku 2017 zníženie 74 250 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek (brutto) predstavuje zníženie 73 469 EUR (v roku 2017 zníženie 43 495 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	Stav k 31. 12. 2017	31. 12. 2016	Zmena stavu	
	EUR	EUR	EUR	2018 EUR	2017 EUR
Nedokončená výroba	191 140	162 760	72 668	28 380	90 092
Hotové výrobky	180 571	282 421	416 008	-101 850	-133 587
Spolu	371 711	445 181	488 676	-73 470	-43 495
Manká a škody				266	202
Dotvorenie OP k polotovarov				-1 461	-1 758
Rozpustenie OP k polotovarov				1 399	240
Dotvorenie OP k výrobkom					-31 208
Zúčtovanie OP k výrobkom pri predaji				643	1 769
Rozpustenie OP k výrobkom				585	
Výdaj polotovarov na opracovanie				80	
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-71 958	-74 250

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:

	2018 EUR	2017 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	1 263	0
Spolu	1 263	0

Spoločnosť v roku 2018 aktivovala materiál, ide o hodnotu polaminovaného materiálu určeného na predaj, ktorý bol aktivovaný pri prevode do skladu tovaru.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2018 EUR	2017 EUR
Predaj dlhodobého majetku	23 417	3 147
Predaj materiálu		97 133
Zmluvné pokuty a penále	3 442	6 393
Výnosy z odpísaných pohľadávok	621	
Tržby za odpad	23 333	19 157
Odpis záväzkov	2 022	1 247
Nárok na vrátenie DPH z členských štátov	3 230	5 273
Nárok na vrátenie poistných udalostí	4 634	4 907
Inventarizačné rozdiely	931	1 340
Náhrada trov súdneho konania	2 302	
Iné	6 077	2 393
Spolu	70 009	140 990
<i>Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</i>		
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

5. Osobné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Mzdy	1 407 699	1 455 260
Ostatné náklady na závislú činnosť	13 200	13 200
Sociálne poistenie	372 670	392 044
Zdravotné poistenie	134 678	138 705
Sociálne zabezpečenie	65 760	64 821
Spolu	1 994 007	2 064 030

6. Kurzové zisky

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové zisky	2	279
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	3 277
Spolu	4	3 556

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2018 EUR	2017 EUR
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy		120
Spolu	0	120

8. Náklady na poskytnuté služby

	2018	2017
	EUR	EUR
Opravy a údržba	49 632	61 041
Cestovné a ubytovanie	37 072	41 526
Reprezentácia	14 302	20 703
Sprostredkovanie	37 400	38 816
Doprava	257 917	229 991
Nakupovaná montáž	182 798	261 218
Poštovné, mýto, parkovné, diaľničné poplatky	29 309	31 053
IT služby, telekomunikačné služby	25 127	23 935
Nájomné	29 684	22 011
Subdodávky	24 526	1 960
Opracovanie materiálu	1 724	1 073
Náklady na inzerciu, reklamu	9 354	11 480
Organizovanie obchodov	5 194	9 427
Audit a poradenstvo	9 965	10 147
Likvidácia odpadu	12 231	11 788
Revízie, BOZP, technické kontroly	8 299	7 530
Náklady na reklamácie - externé	8 101	1 120
Záručné opravy	5 801	-790
Iné	45 722	52 820
Spolu	794 158	836 849

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018 EUR	2017 EUR
Predaný dlhodobý majetok	717	
Predaný materiál	127	69 899
Manká a škody	644	1 083
Dary	450	350
Odpis pohľadávok	36	308
Úroky z omeškania, pokuty, penále	18 074	
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	20 984	961
Poistenie	21 146	20 699
Súdne trovy, exekučné trovy, trovy práv. zastúp.	14 491	
Iné	2 420	6 045
Spolu	79 089	99 345

10. Kurzové straty

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové straty	799	111
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	381	35
Spolu	1 180	146

11. Finančné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Nákladové úroky	13 902	23 113
Bankové poplatky	6 224	3 322
Kurzové straty	1 180	146
Spolu	21 306	26 581

12. Náklady za 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:

	2018 EUR	2017 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	4 500	4 500
Daňové poradenstvo	1 992	1 992
Spolu	6 492	6 492

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:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2018 EUR	2017 EUR
Slovenská republika	Plastové výrobky	3 327 864	3 627 832
	Hliníkové výrobky	1 464 461	1 635 583
	Montáž a iné služby	342 542	576 919
	Tovar	170 289	
	Spolu	5 305 156	5 840 334
Česká republika	Plastové výrobky	404 164	388 984
	Hliníkové výrobky	5 008	3 016
	Montáž a iné služby	836	85
	Tovar	1 585	
	Spolu	411 593	392 085
Belgicko	Plastové výrobky	2 105 214	1 456 925
	Hliníkové výrobky	607 939	854 861
	Montáž a iné služby	2 328	292
	Tovar	34 680	
	Spolu	2 750 161	2 312 078
Švajčiarsko	Plastové výrobky	612 430	379 398
	Hliníkové výrobky	9 485	25 435
	Montáž a iné služby	910	2 026
	Tovar	1 270	
	Spolu	624 095	406 859
Rakúsko	Plastové výrobky	273 379	308 135
	Hliníkové výrobky	75 572	34 865
	Montáž a iné služby	11 100	18 613
	Tovar	5 259	
	Spolu	365 310	361 613
Nemecko	Plastové výrobky	26 500	26 260
	Hliníkové výrobky	8 945	1 804
	Montáž a iné služby	0	1 415
	Tovar	0	
	Spolu	35 445	29 479
Iné	Plastové výrobky	354 986	401 883
	Hliníkové výrobky	392	2
	Montáž a iné služby	13 617	21 916
	Tovar	941	
	Spolu	369 936	423 801
Spolu	Plastové výrobky	7 104 537	6 589 417
	Hliníkové výrobky	2 171 802	2 555 566
	Montáž a iné služby	371 333	621 266
	Tovar	214 024	0
	Spolu	9 861 696	9 766 249

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienенý majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

2. Podmienенé záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Spoločnosť je v súdnom procese, v ktorom v prípade neúspechu hrozí záväzok zaplatiť žalovanú sumu s príslušenstvom v odhadovanej výške 36 000 EUR a tiež je ku dňu zostavenia účtovnej závierky známy predpokladaný náklad na trovy právneho zastúpenia v odhadovanej výške 10 000 EUR z prehratého súdneho sporu. V oboch prípadoch je predpokladaný náklad zachytený na príslušných nákladových účtoch a účtoch rezerv za účtovné obdobie roku 2018.

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.

3. Ostatné finančné povinnosti

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

4. Najatý majetok

Spoločnosť nemá v nájme (operatívny prenájom) žiaden majetok.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali 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.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť neuskutočnila žiadne transakcie s materskou spoločnosťou.

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (štatutárny orgán)

	2018 EUR	2017 EUR
Predaj materiálu		32
Pôžička (úrok)	59	65
Nákupy spolu	59	65
	2018 EUR	2017 EUR
Iné	0	0
Výnosy spolu	0	0

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (štatutárny orgán) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Dlhodobá prijatá pôžička	30 153	65 094
Záväzky spolu	30 153	65 094

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 rokoch 2018 bol 5 a v roku 2017 bol 5.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 10 800 EUR (v roku 2017: 10 800 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 2 400 EUR (v roku 2017: 2 400 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne).

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	2 166 000	0	0	0	2 166 000
Základné imanie	2 166 000	0			2 166 000
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	290 572	0	0	20 307	310 879
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	290 572	0	0	20 307	310 879
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 482 734	0	0	182 771	-1 299 963
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 482 734	0	0	182 771	-1 299 963
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	203 079	187 763	0	-203 079	187 763
Spolu	1 176 917	187 763	0	-1	1 364 679

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	2 166 000	0	0	0	2 166 000
Základné imanie	2 166 000	0			2 166 000
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	257 508	0	0	33 064	290 572
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	257 508	0	0	33 064	290 572
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 780 310	0	0	297 576	-1 482 734
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 780 310	0	0	297 576	-1 482 734
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	330 640	203 079	0	-330 640	203 079
Spolu	973 838	203 079	0	0	1 176 917

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

	2018 EUR	2017 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	375 823	643 155
Zaplatené úroky	-13 843	-23 047
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov (Prijaté preplatky na dani z príjmov)	2 144	-66 442
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	364 124	553 666
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	364 124	553 666
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-252 815	-104 895
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	23 417	3 147
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-229 398	-101 748
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z prijatých pôžičiek	0	0
Výdavky na splácanie pôžičiek	-35 000	0
Príjmy z úverov	102 960	0
Splátky záväzkov z finančného leasingu	-14 064	-44 095
Splátky prijatých úverov	-153 817	-362 341
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-99 921	-406 436
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	34 805	45 482
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-797 903	-843 385
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-763 098	-797 903

Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)**245 455****262 496**

Úpravy o nepeňažné operácie:

Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

260 975

265 398

Opravná položka k pohľadávkam

20 102

503

Opravná položka k zásobám

-2 371

24 907

Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku

0

0

Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku

0

0

Nerealizované kurzové straty

381

1

Nerealizované kurzové zisky

-2

-3 277

Rezervy

52 612

8 295

Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku

-22 700

-3 147

Výnosy z dlhodobého finančného majetku

0

0

Úroky účtované do nákladov

13 902

23 112

Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu

568 354

578 288

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných

pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)

133 058

44 672

Úbytok (prírastok) zásob

134 849

-196 569

(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia

-460 438

216 764

Peňažné toky z prevádzky**375 823****643 155****Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (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.