

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

Spoločnosť Gasparik, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 28. apríla 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 28. apríla 2004 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel s.r.o., vložka 14924/L). Do 1.11.2010 mala názov K-TEN DREVOSKLAD, s.r.o.

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva,
- s tým súvisiace služby a nákup a predaj tovaru,
- služby v rámci lesníctva a ťažby dreva.

3. Priemerný počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29	30
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	30	29
počet vedúcich zamestnancov	5	5

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. 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. januára 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 26. marca 2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 15. apríla 2018. Výročná správa a správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 bola uložená 22. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Pavel Gašparík
Mgr. Ján Gašparík

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018 je takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Mgr. Ján Gašparík	16 597	25	25	
Ing. Stanislav Gašparík	16 597	25	25	
Ing. Pavol Gašparík	16 597	25	25	
Katarína Gašparíková	16 597	25	25	
Spolu	66 388	100	100	

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

(b) 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.).

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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov. 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	6	lineárna	16
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov. 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	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 25

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa oceňujú metódou fifo.

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.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) 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.

(e) Zákazková výroba

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

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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.

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) 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.

(j) 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.

(k) 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.

(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na hospodársku činnosť 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.

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

(m) Prenájom (lízing)

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

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

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(n) Cudzia mena

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

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

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným 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.

(o) 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.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a 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 tabuľke na strane 5 až 8.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v poisťovni Kooperatíva a.s. až do výšky: nehnuteľnosti 670 000 EUR, ostatný hnutelný majetok 99 580 EUR (2017: 670 000 EUR a 99 580 EUR). Zásoby sú poistené do výšky 33 200 EUR (2017: 33 200 EUR).

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke na strane 9.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2018

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	b	C	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 448						13 448
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 448						13 448
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 448						13 448
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 448						13 448
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2017

Dlhodobý nehmotný majetok A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér C	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM F	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 448						13 448
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 448						13 448
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 448						13 448
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 448						13 448
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2018

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	B	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	116 873	361 451	2 336 129				5 707	9 817	2 829 977
Prírastky	1 319		256 513				44 376	14 090	316 298
Úbytky	373	53 712	223 971						278 056
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	117 819	307 739	2 368 671				50 083	23 907	2 868 219
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		172 932	1 761 330						1 934 262
Prírastky		43 172	238 027						281 199
Úbytky		53 712	223 971						277 683
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		162 392	1 775 386						1 937 778
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	116 873	188 519	574 799				5 707	9 817	895 715
Stav na konci účtovného obdobia	117 819	145 347	593 285				50 083	23 907	930 441

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2017

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	B	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	106 373	361 451	2 170 900						2 638 724
Prírastky	10 500		203 198				5 707	9 817	229 222
Úbytky			37 969						37 969
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	116 873	361 451	2 336 129				5 707	9 817	2 829 977
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		156 161	1 566 938						1 723 099
Prírastky		16 771	232 361						249 132
Úbytky			37 969						37 969
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		172 932	1 761 330						1 934 262
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	106 373	205 290	603 962						915 625
Stav na konci účtovného obdobia	116 873	188 519	574 799				5 707	9 817	895 715

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP C	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	62 812	1 376		57 685	6 503
Pohľadávky spolu	62 812	1 376		57 685	6 503

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky	2 134		2 134
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 134		2 134
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	361 853	99 909	461 762
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	10 000		10 000
Daňové pohľadávky a dotácie	3 312		3 312
Iné pohľadávky	54 815	50 000	104 815
Krátkodobé pohľadávky spolu	429 980	149 909	579 889

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky	8 422		8 422
Dlhodobé pohľadávky spolu	8 422		8 422
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	402 040	210 244	612 284
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	10 000		10 000
Daňové pohľadávky a dotácie	41 529		41 529
Iné pohľadávky	7 142	50 000	51 142
Krátkodobé pohľadávky spolu	460 711	260 244	720 955

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	149 909	260 244
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	429 980	460 711
Krátkodobé pohľadávky spolu	579 889	720 955
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 134	8 422
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 134	8 422

5. Finančné účty

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

Štruktúra finančných účtov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	39 160	29 182
Bežné bankové účty	26 322	269 464
Spolu	65 482	298 646

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	24 903	25 252
Nájomné	24 903	25 186
Ostatné		66
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 143	9 362
Poistné	2 950	7 473
Ostatné	1 193	1 889

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a L.

2. Rezervy

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie D	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 065	959	696	90	6 238
Odchodné do dôchodku	6 065	959	696	90	6 238
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 592	9 380	8 592		9 380
Dovolenka a sociálne zabezpečenie	8 592	9 380	8 592		9 380

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

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 375	1 037	654	693	6 065
Odchodné do dôchodku	6 375	1 037	654	693	6 065
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 847	8 592	7 347	500	8 592
Dovolenka a sociálne zabezpečenie	7 347	8 592	7 347		8 592
Audit	500			500	

Zákonné rezervy

Rezerva na dovolenku bola vytvorená podľa evidencie stavu dovolení k 31. decembru 2018 a priemerného denného zárobku zamestnancov. Jej predpokladaná doba použitia je rok 2019.

Predpokladaná doba použitia rezervy na odchodné je rok 2019 a neskôr.

3. Záväzky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	76 661	77 649
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	167 995	205 360
Krátkodobé záväzky spolu	244 656	283 009
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 676	2 419
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 676	2 419

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 059	-22 519
Odpočítateľné	-3 924	-34 039
Zdaniteľné	7 983	11 520
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-6 238	-6 065
Odpočítateľné	-6 238	-6 065
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	2 134	8 422
Uplatnená daňová pohľadávka	-6 288	-3 634
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-6 288	-3 634
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 676	2 419
Zmena odloženého daňového záväzku	-743	-1 764
Zaúčtovaná ako náklad	-743	-1 764
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	316	709
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 201	1 271
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	218	
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 419	1 271
Čerpanie sociálneho fondu	-1 419	-1 664
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	316

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 pod. potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
Úver investičný	EUR	2,25	30.11.2019		12 635
Úver investičný	EUR	2,25	30.04.2020	10 070	40 190
Úver investičný	EUR	2,25	31.08.2020	13 360	33 352
Úver investičný	EUR	2,25	31.07.2021	57 000	93 000
Úver investičný	EUR	2,25	31.05.2021	19 444	
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorent	EUR	2,9	Kontokorent	84 358	106 146
Úver investičný	EUR	2,4	30.04.2018		22 896
Úver investičný	EUR	2,25	30.11.2019	12 635	13 740
Úver investičný	EUR	2,25	30.04.2020	30 120	30 120
Úver investičný	EUR	2,25	31.08.2020	19 992	19 992
Úver investičný	EUR	2,25	31.07.2021	36 000	36 000
Úver investičný	EUR	2,25	31.05.2021	13 704	

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		725
Úroky		723
Spoje		2
Ostatné		

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	výrobky		služby		zákazky	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Slovensko	2 602 596	1 676 698	315 174	85 515		
Česko	546 821	855 873	198 817	122 317		
Nemecko	60 856	25 570	465 127	2 211 678		
Bulharsko	446 478	351 762				
Chorvátsko	50 145	16 715				
Kosovo	16 925	32 650				
Maďarsko	11 150	19 429				
Poľsko	8 579	29 426				
Líbya	164 560					
Ostatné	6 816	22 950		7 493		
Spolu	3 914 926	3 031 073	979 118	2 427 003		

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 991 EUR (v roku 2017 zníženie 8 649 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 991 EUR (v roku 2017 zníženie 8 649 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky A	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok B	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie E	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	49 834	47 252	52 138	2 582	-4 886
Výrobky	6 587	8 178	11 941	-1 591	-3 763
Spolu	56 421	55 430	64 079	991	-8 649
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	991	-8 649

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	108 780	125 085
Vlastná doprava materiálu	108 780	125 085
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 829	23 852
Dotácie	2 627	2 597
Poistné náhrady	2 166	20 098
Zrušenie záväzkov		86
Ostatné	36	1 071
Finančné výnosy, z toho:	2 983	1 402
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 983</i>	<i>1 214</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 505	215
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		<i>188</i>
Úroky		188

4. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	3 914 926	3 031 073
Tržby z predaja služieb	979 118	2 427 003
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	4 894 044	5 458 076

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 083 133	2 195 241
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 500</i>	<i>2 000</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 500	2 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 080 633</i>	<i>2 193 241</i>
Externé služby kooperácií	371 886	321 075
Služby v Nemecku	289 619	1 503 641
Opravy	177 683	173 175
Prepravné	134 503	63 091
Cestovné	16 932	36 154
Nájomné	15 674	6 553
Inzercia a reklama	8 577	7 138
Mýtné poplatky	8 264	8 326
Spoje	8 049	8 551
Sprostredkovanie	2 721	17 729
Strážna služba	1 900	1 608
Ostatné	44 825	46 200
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	30 763	41 546
Poistné	21 885	27 885
Postúpenie a odpis pohľadávok	4 812	8 005
Pokuty, penále a úroky z omeškania	1 309	2 119
Dary	1 170	1 700
Neuplatnená DPH	426	613
Ostatné	1 161	1 224

Finančné náklady, z toho:	14 841	46 290
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>803</i>	<i>1 136</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	45	17
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>14 038</i>	<i>45 154</i>
Predané cenné papiere		31 208
Úroky	7 728	10 614
Bankové poplatky	6 310	3 332

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	199 392	x	x	91 855	x	x
teoretická daň	x	41 872	21,0	x	19 289	21,0
Daňovo neuznané náklady	15 454	3 246	1,6	36 097	7 580	8,2
Výnosy nepodliehajúce dani	-30 780	-6 464	-3,2	-21 130	-4 437	-4,8
Umorenie daňovej straty						
Spolu	184 066	38 654	19,4	106 822	22 432	24,4
Splatná daň z príjmov	x	38 654	19,4	x	22 432	24,4
Odložená daň z príjmov	x	5 545	2,8	x	1 870	2,0
Celková daň z príjmov	x	44 199	22,2	x	24 302	26,4

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Ostatné finančné povinnosti**

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

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

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

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	66 388				66 388
Zákonný rezervný fond	6 639				6 639
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 721 578			-27 165	1 694 413
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	67 553	155 194		-67 553	155 194
Iné použitie			-218	218	
Vyplatené dividendy			-94 500	94 500	

Prehľad o pohybe vlastného imania v predchádzajúcom účtovnom období je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Prírastky c	Úbytky d	Presuny E	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	66 388				66 388
Zákonný rezervný fond	6 639				6 639
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 105 096			-383 518	1 721 578
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	148 482	67 553		-148 482	67 553
Vyplatené dividendy			-532 000	532 000	

Účtovný zisk za rok 2017 bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	67 553
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do sociálneho fondu	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	67 553
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	67 553

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 155 194 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

	EUR
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	155 194
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	0
Spolu	155 194

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.

Zisk pred zdanením, úrokmi a odpismi (EBITDA) je 461 247 EUR, v roku 2017 bol 347 147 EUR.

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	199 393	91 855
9	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	107 264	244 029
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	254 126	249 132
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	173	-310
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-56 309	-13 545
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	4 843	-1 377
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	7 728	10 614
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		-188
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-2 505	-197
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	45	
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-100 837	-100
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-96 233	113 821
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	147 354	169 505
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-38 624	-74 156
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-204 963	18 472
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	210 424	449 705
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		188
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-7 728	-10 614
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	202 696	439 279
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-44 199	-24 302
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	158 497	414 977

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018 (pokračovanie)

	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-316 298	-229 222
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov (-)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	128 283	100
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-188 015	-229 122
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-89 600	36 484
C. 2. 3.	Príjem z úverov z banky (+)	40 000	141 000
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov z banky (-)	-129 600	-144 516
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-94 500	-532 000
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru na finančnú činnosť (-)	-218	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-184 318	-495 516
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-213 836	-309 661
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	192 500	501 964
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-21 336	192 303
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 460	197
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-18 876	192 500

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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, 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.